

中国天楹股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2409191 号

中国天楹股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中国天楹股份有限公司（以下简称“中国天楹”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了中国天楹 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则（以下简称“审计准则”）的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国天楹，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409191 号

三、关键审计事项 (续)

服务特许经营权协议及其他成套设备项目中建造收入的会计处理	
<p>请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”37 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”59。</p>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中国天楹主要采用建造 — 经营 — 转移 (BOT) 方式, 与各地方政府签订垃圾焚烧发电项目相关的特许经营协议。根据该等协议, 中国天楹兴建垃圾焚烧发电厂 (建造), 之后一般在 30 至 49 年的特许经营期内运营 (运营)。在特许经营权期满后, 中国天楹需要将有关的垃圾焚烧发电厂无偿移交至各地方政府 (移交)。</p> <p>中国天楹根据《企业会计准则解释第 14 号》(“解释第 14 号”) 中关于社会资本方对政府和社会资本合作项目合同的会计处理, 对于项目建造中发包给其他方的部分, 中国天楹作为主要责任人在提供建造时确认建造收入。</p> <p>此外, 中国天楹也在其他垃圾焚烧发电项目中, 负责设计和建造电厂所需成套设备, 并相应确认建造收入。</p> <p>2023 年度, 中国天楹确认的建造收入为人民币 1,091,847,440.66 元, 占营业收入的 20.51%。</p>	<p>与评价建造收入的确认相关的审计程序包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解并评价中国天楹就建造收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; • 就 BOT 项目, 了解中国天楹依据企业会计准则的有关规定对各特许经营协议进行分析与评估的过程; 检查本年度开工建设的项目所签订的特许经营协议, 以评价各特许经营协议是否符合解释第 14 号中关于社会资本方对政府和社会资本合作项目合同业务的有关规定; 评价管理层在确认自行建造服务收入时所采用的售价是否合理, 包括与中国天楹提供的非特许经营项目中的建造服务毛利进行比较; • 检查以前年度签订的特许经营协议和成套设备项目建造协议的条款于本年度是否发生更改以及相关更改是否影响本年度 BOT 项目和设备建造项目的会计处理; • 对于重要的在建项目执行实地观察程序, 并对项目管理人员和现场施工人员进行访谈, 以了解项目的建设情况;

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409191 号

三、关键审计事项 (续)

服务特许经营权协议及其他成套设备项目中建造收入的会计处理(续)	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”37 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”59。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>中国天楹的建造服务符合在一段时间内确认收入的条件，采用投入法按照累积实际发生的成本占预计总建造成本的比例确定履约进度。预计总建造成本主要依据原材料和设备的采购价格及其他相关成本进行估计。</p> <p>鉴于服务特许经营权协议中及其他成套设备项目建造收入对合并财务报表的重要性，且在估计各项目建造服务的金额、预计总建造成本和完工百分比方面涉及重大的管理层判断和估计以及可能受到管理层偏向的影响，我们将服务特许经营权协议中及其他成套设备项目建造收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 基于在建项目的合同完工进度表检查未完工建造项目的履约进度：获取管理层编制的合同完工进度表，查看确定完工进度的支持性文件；同时在抽样的基础上，将完工进度表中的实际建造成本核对至供货商合同、付款记录、监理报告等支持性文件，以评价合同完工进度表记录的履约进度是否与支持性文件一致；及• 将本年度在建项目的预计总建造成本与以前年度的具有同等规模的项目进行比较；同时将本年度在建项目的预计总建造成本核对至后续签订的主要采购合同，以评价中国天楹在估计项目预计总建造成本时是否存在管理层偏向的迹象。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 2409191 号

四、其他信息

中国天楹管理层对其他信息负责。其他信息包括中国天楹 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国天楹的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非中国天楹计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国天楹的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409191 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国天楹持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国天楹不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中国天楹中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409191 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

成雨静 (项目合伙人)

中国 北京

司玲玲

2024 年 4 月 28 日

一、审计报告

√适用 □不适用

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国天楹股份有限公司

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,379,393,122.99	1,957,921,407.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3	863,351.19	2,491,164.57
应收票据	七、4	15,304,479.88	3,946,614.00
应收账款	七、5	2,503,963,847.63	2,262,105,842.24
应收款项融资	七、7	-	-
预付款项	七、9	215,061,770.03	204,226,412.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	122,420,941.37	92,493,833.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	315,091,678.39	422,180,357.35
合同资产	七、6	81,834,340.45	51,746,655.59
持有待售资产	七、11	-	216,576,078.99
一年内到期的非流动资产	七、12	-	598,770.80
其他流动资产	七、13	731,800,759.76	745,800,521.89
流动资产合计		5,365,734,291.69	5,960,087,660.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
其他债权投资			
长期应收款	七、17	107,882,914.33	112,549,756.46
长期股权投资	七、18	242,471,894.52	246,665,381.03
其他权益工具投资	七、16	82,513,454.96	108,647,760.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	203,760,346.81	207,486,351.03
固定资产	七、21	2,691,225,013.87	1,968,646,966.93
在建工程	七、22	1,625,706,857.88	956,983,468.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、23	79,734,099.03	109,256,543.85
无形资产	七、24	13,939,303,046.85	13,366,327,892.73
开发支出	八、2	-	77,205,087.63
商誉	七、25	146,342,712.58	146,342,712.58
长期待摊费用	七、26	22,613,588.42	16,117,405.06
递延所得税资产	七、27	81,347,358.70	69,915,019.63
其他非流动资产	七、28	3,523,518,628.55	3,121,540,077.92
非流动资产合计		22,746,419,916.50	20,507,684,423.56
资产总计		28,112,154,208.19	26,467,772,083.58
流动负债：			
短期借款	七、30	2,442,616,648.91	2,686,120,574.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、33	92,000,000.00	56,022,688.91
应付账款	七、34	2,778,491,723.27	2,932,533,156.45
预收款项			
合同负债	七、37	80,635,786.29	46,499,475.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	153,641,577.66	172,175,032.04
应交税费	七、39	143,653,312.91	160,738,732.23
其他应付款	七、35	474,373,966.80	366,112,253.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	1,287,508,752.76	1,619,384,450.83
其他流动负债	七、42	568,980,877.04	391,894,941.49
流动负债合计		8,021,902,645.64	8,431,481,306.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	4,325,258,603.11	3,130,310,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、45	71,963,226.41	94,887,600.90
长期应付款	七、46	1,978,210,480.19	1,093,896,222.71
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、48	-	1,647,874.69
递延收益	七、49	219,876,530.30	217,549,520.27
递延所得税负债	七、27	94,692,967.56	97,267,568.81
其他非流动负债	七、50	2,563,691,402.29	2,962,638,996.23
非流动负债合计		9,253,693,209.86	7,598,198,033.61
负债合计		17,275,595,855.50	16,029,679,339.67

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
所有者权益：			
股本	七、51	356,180,613.00	356,180,613.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	8,178,914,466.00	8,300,305,957.34
减：库存股	七、54	755,000,000.00	755,000,000.00
其他综合收益	七、55	-647,511,250.17	-791,376,854.55
专项储备			
盈余公积	七、57	279,770,288.93	263,988,663.66
一般风险准备			
未分配利润	七、58	3,238,597,281.34	2,917,083,633.19
归属于母公司所有者权益合计		10,650,951,399.10	10,291,182,012.64
少数股东权益		185,606,953.59	146,910,731.27
所有者权益合计		10,836,558,352.69	10,438,092,743.91
负债和所有者权益总计		28,112,154,208.19	26,467,772,083.58

法定代表人：严圣军 主管会计工作负责人：涂海洪 会计机构负责人：胡春雨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		75,371,704.94	104,327,946.04
交易性金融资产			
衍生金融资产		863,351.19	2,491,164.57
应收票据		2,000,000.00	-
应收账款	十九、1	81,472,245.26	40,208,493.41
应收款项融资			
预付款项		17,665,720.12	12,288,042.62
其他应收款	十九、2	7,191,539,149.40	3,953,451,060.97
其中：应收利息		7,376,608.14	5,568,885.21
应收股利			
存货		9,326,850.68	4,464,647.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	598,770.80
其他流动资产		8,751,012.09	7,868,149.39
流动资产合计		7,386,990,033.68	4,125,698,275.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	13,270,059,481.60	13,008,054,830.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,858,275.56	8,713,318.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	335,661.34
无形资产		965,589.92	1,377,658.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,225,497.58	1,197,004.92
递延所得税资产			
其他非流动资产		18,256,541.04	12,749,414.97
非流动资产合计		13,300,365,385.70	13,032,427,888.22

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总计		20,687,355,419.38	17,158,126,163.44
流动负债：			
短期借款		252,272,246.13	295,878,835.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,081,494.24	61,315,965.41
预收款项			
合同负债		29,833,685.00	27,151,380.53
应付职工薪酬		7,245,140.25	9,635,471.87
应交税费		517,047.89	414,429.41
其他应付款		9,196,574,571.09	5,931,244,936.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	357,354.23
其他流动负债		102,500,000.00	-
流动负债合计		9,695,024,184.60	6,325,998,373.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		215,837.80	622,791.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,837.80	622,791.14
负债合计		9,695,240,022.40	6,326,621,164.40
所有者权益：			
股本		2,523,777,297.00	2,523,777,297.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,278,344,073.69	8,273,203,587.49
减：库存股		755,000,000.00	755,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		134,535,931.81	118,988,940.64

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
未分配利润		810,458,094.48	670,535,173.91
所有者权益合计		10,992,115,396.98	10,831,504,999.04
负债和所有者权益总计		20,687,355,419.38	17,158,126,163.44

法定代表人：严圣军 主管会计工作负责人：涂海洪 会计机构负责人：胡春雨

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		5,323,630,811.01	6,706,701,979.82
其中：营业收入	七、59	5,323,630,811.01	6,706,701,979.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,927,202,592.84	6,136,636,704.67
其中：营业成本	七、59	3,854,059,764.39	5,392,086,146.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	49,491,288.10	48,303,665.42
销售费用	七、62	52,098,564.69	46,384,617.01
管理费用	七、61	540,954,017.59	432,977,495.64
研发费用	七、63	71,733,810.86	64,552,981.59
财务费用	七、64	358,865,147.21	152,331,798.39
其中：利息费用		359,719,333.71	251,000,319.57
利息收入		34,514,912.02	29,784,434.42
加：其他收益	七、65	78,506,393.08	67,247,459.36
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-362,856.10	-332,230,745.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,578,348.14	-53,139.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67	-646,491.21	3,694,618.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-47,764,819.99	-68,855,601.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	329,214.90	-5,792,793.45
资产处置收益（损失以	七、71	719,515.87	-1,404,986.03

项目	附注	2023 年度	2022 年度
“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		427,209,174.72	232,723,226.62
加:营业外收入	七、72	2,573,243.85	35,268,328.76
减:营业外支出	七、73	9,445,472.83	17,522,500.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		420,336,945.74	250,469,054.81
减:所得税费用	七、74	35,993,956.66	128,855,896.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		384,342,989.08	121,613,158.55
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		384,342,989.08	121,613,158.55
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		337,295,273.42	123,485,132.53
2.少数股东损益		47,047,715.66	-1,871,973.98
六、其他综合收益的税后净额	七、75	128,705,689.02	-598,659,802.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		143,865,604.38	-494,873,449.96
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-13,758,300.62	-115,730,342.39
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-13,758,300.62	-115,730,342.39
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		157,623,905.00	-379,143,107.57
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		32,425,006.41	-395,484,815.78
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		-24,383,449.41	-
6.外币财务报表折算差额		149,582,348.00	16,341,708.21
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,159,915.36	-103,786,352.69
七、综合收益总额		513,048,678.10	-477,046,644.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		481,160,877.80	-371,388,317.43
归属于少数股东的综合收益总额		31,887,800.30	-105,658,326.67

项目	附注	2023 年度	2022 年度
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	0.05
（二）稀释每股收益		0.14	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：严圣军 主管会计工作负责人：涂海洪 会计机构负责人：胡春雨

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	108,960,024.53	86,645,593.80
减：营业成本	十九、4	99,449,316.41	79,346,971.42
税金及附加		1,720,991.66	464,000.47
销售费用			0.00
管理费用		77,614,599.55	72,146,512.27
研发费用		1,760,853.45	8,611,998.20
财务费用		-3,522,685.59	-49,673,813.35
其中：利息费用		15,018,705.21	2,712,790.61
利息收入		3,443,992.49	292,643.91
加：其他收益		950,240.91	1,964,195.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	216,952,804.69	358,011,273.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-623,974.36	-614,524.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		863,351.19	2,491,164.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,520,813.18	-5,157,391.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		82,078.86	486.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,264,611.52	333,059,653.30
加：营业外收入		8,880,034.44	4,442,368.84
减：营业外支出		1,081,687.56	10,351,158.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,062,958.40	327,150,863.89
减：所得税费用		-406,953.34	622,791.14

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,469,911.74	326,528,072.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,469,911.74	326,528,072.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		155,469,911.74	326,528,072.75

5、合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,273,104,337.62	5,080,906,213.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		62,238,925.57	30,164,224.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、76（1）	87,219,250.70	95,752,697.59
经营活动现金流入小计		4,422,562,513.89	5,206,823,135.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,479,267,871.49	3,251,490,195.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,123,571,149.07	1,014,802,452.26
支付的各项税费		301,741,672.46	314,395,077.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、76（1）	37,167,968.33	32,248,047.62
经营活动现金流出小计		3,941,748,661.35	4,612,935,772.99
经营活动产生的现金流量净额		480,813,852.54	593,887,362.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		269,733,253.60	200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	29,784,853.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,322,901.13	16,878,352.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,426,698.67
收到其他与投资活动有关的现金	七、76（2）	2,481,794.98	9,640,751.29
投资活动现金流入小计		303,537,949.71	58,930,656.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,410,284,152.99	3,823,402,208.95
投资支付的现金		71,160,000.00	392,057,502.99
质押贷款净增加额			
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额			51,010,412.47
取得子公司及其他营业单位支付的		-	-

项目	附注	2023 年度	2022 年度
现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76 (2)	-	26,995,660.69
投资活动现金流出小计		2,481,444,152.99	4,293,465,785.10
投资活动产生的现金流量净额		-2,177,906,203.28	-4,234,535,128.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,529,835.59	41,604,153.77
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,529,835.59	41,604,153.77
取得借款收到的现金		6,613,680,704.69	3,924,211,355.55
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76 (3)	1,231,428,652.85	1,945,437,080.33
筹资活动现金流入小计		7,856,639,193.13	5,911,252,589.65
偿还债务支付的现金		4,621,155,222.76	2,557,108,010.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,219,801.97	390,340,039.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,195,684.70	5,881,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76 (3)	1,536,478,597.09	1,814,816,918.09
筹资活动现金流出小计		6,530,853,621.82	4,762,264,967.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,325,785,571.31	1,148,987,621.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,957,147.31	35,847,666.20
五、现金及现金等价物净增加额		-359,349,632.12	-2,455,812,478.56
加：期初现金及现金等价物余额	七、77	690,097,490.65	3,145,909,969.21
六、期末现金及现金等价物余额	七、77	330,747,858.53	690,097,490.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,176,296.36	108,844,784.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,695,373.99	61,013,786.89
经营活动现金流入小计		110,871,670.35	169,858,571.12
购买商品、接受劳务支付的现金		69,268,277.98	72,227,721.61
支付给职工以及为职工支付的现金		31,198,690.33	22,672,264.60
支付的各项税费		8,637,677.47	472,921.45
支付其他与经营活动有关的现金		77,849,281.16	42,249,567.21
经营活动现金流出小计		186,953,926.94	137,622,474.87
经营活动产生的现金流量净额		-76,082,256.59	32,236,096.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,079,641.71	1,004,444,247.54
取得投资收益收到的现金		222,668,830.89	358,233,095.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		914,682.07	13,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		405,099.96	292,643.91
投资活动现金流入小计		343,068,254.63	1,362,983,526.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,925,789.28	4,202,758.49
投资支付的现金		334,403,763.77	213,157,424.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,329,553.05	217,360,182.71
投资活动产生的现金流量净额		3,738,701.58	1,145,623,344.05

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		245,403,249.40	440,236,101.40
收到其他与筹资活动有关的现金		102,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		347,903,249.40	440,236,101.40
偿还债务支付的现金		289,785,884.88	243,792,209.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,242,659.38	241,516,067.51
支付其他与筹资活动有关的现金		357,354.23	2,202,415,154.03
筹资活动现金流出小计		304,385,898.49	2,687,723,430.75
筹资活动产生的现金流量净额		43,517,350.91	-2,247,487,329.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,826,204.10	-1,069,627,889.05
加：期初现金及现金等价物余额		49,626,417.64	1,119,254,306.69
六、期末现金及现金等价物余额		20,800,213.54	49,626,417.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	356,180,613.00				8,300,305,957.34	755,000,000.00	-791,376,854.55		263,988,663.66		2,917,083,633.19		10,291,182,012.64	146,910,731.27	10,438,092,743.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	356,180,613.00				8,300,305,957.34	755,000,000.00	-791,376,854.55		263,988,663.66		2,917,083,633.19		10,291,182,012.64	146,910,731.27	10,438,092,743.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-121,391,491.34		143,865,604.38		15,781,625.27		321,513,648.15		359,769,386.46	38,696,222.32	398,465,608.78
（一）综合收益总额							143,865,604.38				337,295,273.42		481,160,877.80	31,887,800.30	513,048,678.10
（二）所有者投入和减少资本					-121,391,491.34								-121,391,491.34	26,004,106.72	-95,387,384.62
1.所有者投入的普通股															
2.少数股东投入资本														11,529,835.59	11,529,835.59
3.股份支付计入所有者权益的金额					5,140,486.20								5,140,486.20		5,140,486.20
4.购买少数股东股权					-126,531,977.54								-126,531,977.54	14,474,271.13	-112,057,706.41
（三）利润分配									15,781,625.27		-15,781,625.27			-19,195,684.70	-19,195,684.70
1.提取盈余公积									15,781,625.27		-15,781,625.27			-	-
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-19,195,684.70	-19,195,684.70
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	356,180,613.00				8,178,914,466.00	755,000,000.00	-647,511,250.17		279,770,288.93		3,238,597,281.34		10,650,951,399.10	185,606,953.59	10,836,558,352.69

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其 他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	356,180,613.00				8,300,305,957.34	721,295,217.86	-296,503,404.59		241,640,602.96		3,054,749,838.26		10,935,078,389.11	216,846,104.17	11,151,924,493.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	356,180,613.00				8,300,305,957.34	721,295,217.86	-296,503,404.59		241,640,602.96		3,054,749,838.26		10,935,078,389.11	216,846,104.17	11,151,924,493.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						33,704,782.14	-494,873,449.96		22,348,060.70		-137,666,205.07		-643,896,376.47	-69,935,372.90	-713,831,749.37
（一）综合收益总额							-494,873,449.96				123,485,132.53		-371,388,317.43	-105,658,326.67	-477,046,644.10
（二）所有者投入和减少资本						33,704,782.14							-33,704,782.14	41,604,153.77	7,899,371.63
1. 所有者投入的普通股															
2. 少数股东投入资本														41,604,153.77	41,604,153.77
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						33,704,782.14							-33,704,782.14		-33,704,782.14
（三）利润分配									22,348,060.70		-261,151,337.60		-238,803,276.90	-5,881,200.00	-244,684,476.90
1. 提取盈余公积									22,348,060.70		-22,348,060.70				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-238,803,276.90		-238,803,276.90	-5,881,200.00	-244,684,476.90
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本 (实收资本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		其 他		
	优先股	永续债	其他												
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	356,180,613.00				8,300,305,957.34	755,000,000.00	-791,376,854.55		263,988,663.66		2,917,083,633.19		10,291,182,012.64	146,910,731.27	10,438,092,743.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,523,777,297.00				8,273,203,587.49	755,000,000.00			118,988,940.64	670,535,173.91		10,831,504,999.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,523,777,297.00				8,273,203,587.49	755,000,000.00			118,988,940.64	670,535,173.91		10,831,504,999.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,140,486.20				15,546,991.17	139,922,920.57		160,610,397.94
（一）综合收益总额										155,469,911.74		155,469,911.74
（二）所有者投入和减少资本					5,140,486.20							5,140,486.20
1. 所有者投入的普通股												
2. 少数股东投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,140,486.20							5,140,486.20
4. 其他												
（三）利润分配									15,546,991.17	-15,546,991.17		-
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,523,777,297.00				8,278,344,073.69	755,000,000.00			134,535,931.81	810,458,094.48		10,992,115,396.98

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,523,777,297.00				8,273,203,587.49	721,295,217.86			86,336,133.37	615,463,185.33		10,777,484,985.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,523,777,297.00				8,273,203,587.49	721,295,217.86			86,336,133.37	615,463,185.33		10,777,484,985.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						33,704,782.14			32,652,807.27	55,071,988.58		54,020,013.71
（一）综合收益总额										326,528,072.75		326,528,072.75
（二）所有者投入和减少资本						33,704,782.14						-33,704,782.14
1. 所有者投入的普通股												
2. 少数股东投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						33,704,782.14						-33,704,782.14
（三）利润分配									32,652,807.27	-271,456,084.17		-238,803,276.90
1. 提取盈余公积									32,652,807.27	-32,652,807.27		
2. 对所有者（或股东）的分配										-238,803,276.90		-238,803,276.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,523,777,297.00				8,273,203,587.49	755,000,000.00			118,988,940.64	670,535,173.91		10,831,504,999.04

三、公司基本情况

√ 适用 □ 不适用

中国天楹股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名中国科健股份有限公司，系经深圳市人民政府办公厅于 1993 年 11 月 3 日以深府办复（1993）883 号文批准，在中国科健有限公司基础上改组设立的股份有限公司。

1993 年 11 月 13 日，经深圳市证券管理办公室深证办[1993]143 号文批准，本公司向社会公众公开发行境内上市人民币普通股股票。1994 年 4 月 8 日，本公司境内上市人民币普通股股票在深圳证券交易所挂牌交易。

2014 年 5 月，根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议和《发行股份购买资产并募集配套资金协议》，公司申请增发股份 378,151,252 股，经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）《关于核准中国科健股份有限公司向严圣军等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]447 号），公司向严圣军等 17 名股东发行 378,151,252 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 4.76 元，变更后的注册资本为人民币 567,104,959.00 元。

2014 年 9 月，根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]447 号文核准，公司向特定对象非公开发行股份募集配套资金。公司实际非公开发行 52,173,912 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 11.50 元，变更后的注册资本为人民币 619,278,871.00 元。

2016 年 4 月，根据公司 2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 619,278,871.00 元，由资本公积转增资本，转增基准日期为 2016 年 5 月 27 日，变更后注册资本为人民币 1,238,557,742.00 元。

2017 年 7 月，公司经中国证监会核发的《关于核准中国天楹股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]294 号），非公开发行 112,963,681 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 6.60 元，变更后注册资本为人民币 1,351,521,423.00 元。

2019 年 1 月，根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和《发行股份及支付现金购买资产协议》及《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国天楹股份有限公司向中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]1752 号）批准，公司向中节能华禹（镇江）绿色产业并购投资基金（有限合伙）等 26 个投资人共计发行 1,087,214,942 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 5.89 元，变更后的注册资本为人民币 2,438,736,365.00 元；2019 年 10 月，公司完成非公开发行，新增发行 85,040,932 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 5.23 元，变更后的注册资本为人民币 2,523,777,297.00 元。

根据 2021 年 2 月 4 日公司第八届董事会第五次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，以及 2021 年 11 月 11 日第八届董事会第十二次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司以自有资金回购股份，截至 2022 年 12 月 31 日，已回购股份数量为 135,744,528.00 股，成交价为 3.82-6.09 元 / 股，对价共计人民币 753,903,562.94 元，交易费用共计人民币 1,096,437.06 元，合计支付人民币 755,000,000.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行在外 2,388,032,769.00 股人民币普通股，注册资本为人民币 2,523,777,297.00 元。注册地及总部地址均为：江苏省海安市黄海大道（西）268 号 2 幢。企业统一社会信用代码为 913206001924405605。

本公司及下属子公司（“本集团”）主要经营活动为：餐厨垃圾处理；城市建筑垃圾处置（清运）；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；发电、输电、供电业务；危险废物经营；城市生活垃圾经营性服务；公路管理与养护（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：污水处理及其再生利用；大气环境污染防治服务；噪声与振动控制服务；土壤污染治理与修复服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；企业管理咨询；新兴能源技术研发；新材料技术研发；发电技术服务；农林废物资源化无害化利用技术研发；资源再生利用技术研发；智能机器人的研发；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农村生活垃圾经营性服务；水污染治理；城乡市容管理；城市绿化管理；城市公园管理；建筑物清洁服务；环境卫生公共设施安装服务；白蚁防治服务；专业保洁、清洗、消毒服务；防洪除涝设施管理；停车场服务；物业管理；金属结构制造；金属结构销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为南通乾创投资有限公司，实际控制人为严圣军、茅洪菊夫妇。

本报告期内，合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

√适用 □不适用

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产人民币 2,656,168,353.95 元。本公司董事会综合考虑了本集团于未来 12 个月内经营活动产生的现金流入，本集团已获得但未使用的银行及其他金融机构的授信额度以及原有借款续借产生的现金等，本公司董事会相信本集团能够获得足够的营运资金以确保本集团 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止年度内持续经营。因此本财务报表仍然以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产或开始提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。合并在本集团的各项组成单位采用的记账本位币分别为欧元、美元、越南盾、港币及人民币等。在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、10 进行了折算。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提、转回及核销坏账准备的应收款项	超过人民币 2,000 万元
重要的账龄超过 1 年以上的预付账款/其他应收款/应付账款/合同负债	单项账龄超过 1 年以上的预付账款/其他应收款/应付账款/合同负债超过人民币 2,000 万元
重要的在建工程	超过期末集团合并净资产 3%
重要的合营安排或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过期末集团合并净资产 3%
重要的非全资子公司	非全资子公司的归属于少数股东净资产的账面价值超过期末集团合并净资产 3%
重要的投资活动现金流量	超过期末集团合并净资产 3%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注五、28）；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(5) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策参见附注五、22。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

11、金融工具

适用 不适用

本集团的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(i) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(ii) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(iii) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(i) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(iv) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(v) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(vi) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(i) 所转移金融资产的账面价值；

(ii) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(i) 终止确认部分的账面价值；

(ii) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，租赁交易形成的租赁应收款以及长期应收款（含一年以内到期的长期应收款），无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于存在历史信用损失经验的，本集团使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。对于不存在历史信用损失经验的，本集团以发生违约的风险为权重，将合同应收的所有合同现金流量按照原实际利率折现的现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额（即全部现金短缺的现值）进行加权平均，计算上述金融资产的预期信用损失。

除应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和长期应收款（含一年以内到期的长期应收款）外，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项的坏账准备

a. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划为分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验和不同对手方的信用风险特征，本集团在计算应收账款的坏账准备时区分不同的客户群体，将应收账款划分为 4 个组合，具体为：境外市政机构客户组合、境外私有企业客户组合、境内市政机构及国有企业客户组合、及境内私有企业客户组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收保证金等。根据本集团的历史经验，不同性质和对手方的应收款发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将除应收利息和应收股利以外的其他应收款划分为应收合并范围内关联方组合和应收集团外第三方组合 2 个组合。本集团对应收利息及应收股利按照单项计提坏账准备。
合同资产	根据合同资产的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将全部合同资产作为一个组合。
长期应收款	根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将长期应收款划分为 2 个组合，具体为：应收押金组合及其他长期应收款组合。

b. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款（含一年以内到期的长期应收款），通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

12、应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本集团对于应收账款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

14、应收款项融资

适用 不适用

15、其他应收款

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本集团对于其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

16、合同资产

适用 不适用

合同资产的确定方法及标准

适用 不适用

详见附注五、37 收入

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本集团对于合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

17、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货类别

存货分类为：原材料、在产品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出计价方法

存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品及包装物等周转材料采用分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

18、持有待售资产

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、32）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、11）、递延所得税资产（参见附注五、40）及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注五、23）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、32）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、债权投资

适用 不适用

20、其他债权投资

适用 不适用

21、长期应收款

适用 不适用

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

本集团对于长期应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

22、长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

(i) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(ii) 通过其他方式取得的长期股权投资

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(i) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

对于子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。对子公司投资的减值测试方法及减值计提方法参见附注五、29。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、7 进行处理。

(ii) 对合营企业和联营企业的投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注五、18）。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得对合营企业和联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、29。

(iii) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

(iv) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。

本集团持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注五、32）为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

√ 适用 □ 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、25 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	13 - 36	0% - 5%	2.64% - 7.69%
机器设备	年限平均法	6.5 - 25	0% - 5%	3.80% - 15.38%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	4 - 9	0% - 5%	10.56% - 25.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、29。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

25、在建工程

√ 适用 □ 不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注五、26）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

自行建造在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产标准如下：

类别	时点	标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态时	<p>（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；</p> <p>（2）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用；</p> <p>（3）经各有关单位或部门验收。</p>
机器设备	达到预定可使用状态时	<p>（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；</p> <p>（2）已经过试生产或试运行，并且结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；</p> <p>（3）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用；</p> <p>（4）经各有关单位或部门验收。</p>
运输设备	达到预定可使用状态时	收到其他设备并正常使用后，经各有关使用部门验收。
其他设备	达到预定可使用状态时	收到其他设备并正常使用后，经各有关使用部门验收。

本集团采用建设 - 运营 - 拥有（“BOO”）方式，与地方政府（合同授予方）签订公共基础设施项目相关的特许经营协议。根据特许经营协议，本集团兴建公共基础设施并可以在运营期间收取垃圾处理费用，上网电费及其他相关服务费收入。在特许经营权期满后，该基础设施归本集团所有。BOO项目于在建期间计入在建工程，于竣工投入使用时转入固定资产。

在建工程以成本减值准备（参见附注五、29）在资产负债表内列示。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

√ 适用 □ 不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

27、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√ 适用 □ 不适用

（1）使用寿命及摊销方法

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、29）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	使用寿命(年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地证上注明年限	直线法
特许经营权	25 - 49 年	根据资产预计使用寿命与该 BOT 项目特许经营权协议规定的经营期（扣除建设期）孰低确定	直线法

软件	5 - 10 年	预期经济利益年限	直线法
客户关系	9 - 16 年	预期经济利益年限	直线法
专利权及其他	4 - 8 年	预期经济利益年限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

(2) 特许经营权

本集团采用BOT方式，与地方政府（合同授予方）签订公共基础设施项目相关的特许经营协议。根据特许经营协议，本集团兴建公共基础设施（建造期间），之后一般在 30 至 36 年的特许经营期内运营（运营期间）。在特许经营权期满后，本集团需要将有关的公共基础设施无偿移交至各地方政府（移交）或项目资产的剩余权益不重大。根据特许经营协议，在运营期间，本集团可以收取垃圾处理费用，上网电费及其他相关服务费收入。

若本集团根据BOT项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在本集团拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定对金融资产处理；在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的。该权利不构成一项无条件收取现金的权利，将相关BOT项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产—特许经营权。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

本集团根据内部研究开发项目的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大的不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注五、29）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

企业对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

28、商誉

√适用 □不适用

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、29）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

29、长期资产减值

√适用 □不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、32）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

30、长期待摊费用

√ 适用 不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。各项长期待摊费用摊销期限为：

项目	摊销年限
租赁资产改良支出	2 - 10 年
其他	3 - 5 年

31、合同负债

√ 适用 不适用

详见附注五、37 收入

32、公允价值的计量

√ 适用 不适用

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√ 适用 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√ 适用 不适用

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34、预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

适用 不适用

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

36、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

37、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 建设运营移交（“BOT”）项目相关收入

对于BOT形式参与公共基础设施建设业务并提供的建造服务收入，本集团作为主要责任人为政府提供社会资本合作项目提供建造服务的，本集团根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度确认建造服务收入。BOT项目资产建造服务属于在某一时间段内履行的履约义务。

(b) 电厂项目成套设备建造收入

对于为集团外垃圾焚烧发电项目提供的设备工程总包服务收入，本集团根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，并按照履约进度确认成套设备建造服务收入。

(c) 供电收入

当电力供应至当地的电网公司，电网公司取得电力的控制权时，本集团确认收入。本集团按购售电合同等约定的单价及上网电量确认供电收入金额。

(d) 垃圾处理服务收入

本集团按照合同相关约定，根据合同约定的服务费金额和实际提供服务情况确认收入，按月结算。

(e) 城市环卫服务收入

本集团就提供垃圾分类、清扫和收运服务与政府环境卫生部门签订长期服务合约，按照合同相关约定，在服务提供完毕且取得收款权利时，根据合同约定的服务费金额和实际提供服务情况确认收入，按月结算。对于临时需求、重大活动等提供的一次性服务，因周期短，工作量小，在服务提供完毕后且取得客户服务费确认文件时确认收入。

(f) 城市固废综合处理及其他服务收入

本集团按照合同相关约定，在服务提供完毕且取得收款权利时，根据合同约定的服务费金额和实际提供服务情况确认收入，按月结算。

(g) 销售商品收入

本集团销售环保设备及相关产品的收入，一般于将商品交付给客户并取得签收单据时，即商品控制权转移至客户并取得收款权利时确认。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

适用 不适用

38、合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

适用 不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、37 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、29 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、11 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

√ 适用 □ 不适用

42.1 套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的浮动利率借款。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本集团将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额为下列两项的绝对额中较低者：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

- 被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；
- 被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益，并于全部或部分处置境外经营时相应转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

42.2 保险合同

本集团的保险合同包括原保险合同和再保险合同。本集团与投保人签订的合同，如发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本集团承担赔付保险金责任的，则本集团承担了保险风险；如果保险风险重大，则属于原保险合同。本集团与其他保险人签订的合同，如转移了重大保险风险，则属于再保险合同。

(1) 保险混合合同

本集团与投保人签订的合同，使本集团既承担保险风险又承担其他风险的，分别下列情况进行处理：

保险风险部分和其他风险部分能够区分，并且能够单独计量的，将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同；其他风险部分不确定为保险合同。

保险风险部分和其他风险部分不能够区分，或者虽能够区分但不能够单独计量的，本集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，将整个合同确定为保险合同；如果保险风险不重大，不将整个合同确定为保险合同。

确定为保险合同的，按照《企业会计准则第 25 号 - 原保险合同》和《企业会计准则第 26 号 - 再保险合同》进行处理；不确定为保险合同的，按照《企业会计准则第 22 号 - 金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号 - 金融工具列报》等进行处理。

(2) 重大保险风险测试

本集团在合同初始确认日对与投保人签定的保单及与再保险人签订的再保险合同进行重大保险风险测试，并在财务报告日对测试结果进行复核。

对于原保险合同，本集团重大保险风险测试首先将风险同质的保单归为一组，然后从保单组合中选取足够数量的具有代表性的保单样本进行测试。保单样本的选取考虑保单分布状况和风险特征，例如投保年龄、性别、缴费方式和保障期限等。如果所取样本中 95%以上的保单都转移了重大保险风险，则认为该保单组的所有保单均转移了重大保险风险，本集团将该组合中的所有保单均确认为保险合同。

对于再保险合同，本集团以单项再保险合同为基础进行重大保险风险测试。

本集团按以下次序依次判断原保险保单是否转移重大风险：

- 判断所签发的保险合同转移的风险是否是保险风险

对原保险合同而言，保险风险的判断标准包括：该合同下的现金流是否取决于未来的不确定事项；保单持有人是否受到该不确定事项的不利影响；该不确定事项是否先于合同存在，即该事项并非因合同产生。

对再保险合同而言，转移保险风险是指再保险分入人支付分保赔款的金额和时间应取决于原保险合同已决赔款的支付金额和支付时间，并且直接地随着已决赔款金额和支付时间的变化而变化。

- 判断所签发的保险合同保险风险转移是否具有商业实质

对原保险合同而言，如果保险事故发生可能导致本集团承担赔付保险金责任，则原保险保单具有商业实质。

对再保险合同而言，如果再保险交易对本集团没有产生可辨认的经济影响，则该再保险保单不具有商业实质。

- 判断所签发的保险合同保险风险转移是否重大

对于本集团的原保险非年金保单，本集团以原保险保单保险风险比例衡量保险风险转移的程度，如果原保险保单的保险风险比例在保单存续期内的一个或多个时点大于等于 5%，则确认为原保险合同。原保险保单风险比例 = (保险事故发生情景下保险公司支付的金额 / 保险事故不发生情景下保险公司支付的金额 - 1) × 100%。对于本集团的原保险年金保单，只要原保险保单转移了长寿风险，本集团就将其确认为保险合同。

本集团非年金保单中的非寿险保单通常明显满足转移重大保险风险的条件，故不计算保险风险比例，直接将原保险合同确认为保险合同。

本集团以再保险保单的保险风险比例衡量保险风险转移的显著程度，如果风险比例大于1%，确认为再保险合同。再保险保单保险风险比例= $\{(\sum \text{再保险分入人发生净损失情形下损失金额的现值} \times \text{发生概率}) \div \text{再保险分入人预期保费收入现值}\} \times 100\%$ 。

对于明显满足重大保险风险转移条件的再保险合同，本集团不计算保险风险比例，直接将其确认为再保险合同。

本集团在进行重大保险风险测试时使用的假设主要包括赔付率、死亡率及疾病发生率等。本集团根据实际经验和未来发展变化的趋势确定合理的估计值，以反映本集团产品的特征以及实际的赔付情况等。

(3) 保险合同收入和成本

本集团于保险合同成立并承担相应保险责任，与保险合同相关的经济利益很可能流入，且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。对于寿险保险合同，如合同约定分期收取保费的，本集团根据当期应收取的保费确认为当期保费收入；如合同约定一次性收取保费的，本集团根据一次性应收取的保费确认为当期保费收入。对于非寿险保险合同，本集团根据保险合同约定的保费总额确认为当期保费收入。对于分保费收入，本公司根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入金额。

保险合同提前解除的，本集团按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保费，计入当期损益。

保险合同成本指保险合同发生的会导致所有者权益减少的且与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括已经发生的手续费和佣金支出、赔付支出、保单红利支出以及提取的各项保险合同准备金。

本集团在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。在提取原保险合同准备金时，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，本集团冲减相应的应收分保准备金余额；同时，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。在原保险合同提前解除的当期，本集团按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费、摊回分保费用的调整金额，计入当期损益；同时，转销相关应收分保准备金余额。对于纯益手续费而言，本集团根据相关再保险合同的约定，在能够计算确定应向再保险接受人收取的纯益手续费时，将该项纯益手续费作为摊回分保费用，计入当期损益。

本集团将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销；将再保险合同形成的收入或费用与有关原保险合同形成的费用或收入在利润表中也分别列示，不相互抵销。

(4) 保险合同准备金

本集团在资产负债表日计量保险合同准备金，以如实反映保险合同负债。本集团的保险合同准备金分别由寿险保险合同准备金和非寿险保险合同准备金组成。其中，寿险保险合同准备金包括寿险责任准备金、长期健康险责任准备金，分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成；非寿险保险

合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。在本财务报表中，寿险保险合同准备金以寿险责任准备金列报；非寿险保险合同准备金以未到期责任准备金和未决赔款准备金列报。

- 保险合同准备金的计量单元

本集团在确定保险合同准备金时，将具有同质保风险合同组合作为计量单元；计量单元的确定标准在各个会计期间保持一致。

- 保险合同准备金的计量方法

本集团以本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础计量保险合同准备金。本集团履行保险合同相关义务所需支出是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流入指本集团为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。预期未来现金流出指本集团为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：(i) 根据保险合同承诺的保证利益，包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付等；(ii) 根据保险合同构成推定义务的非保证利益，包括保单红利给付等；(iii) 管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在确定保险合同准备金时同时单独计量了边际因素，并在保险期间内采用系统、合理的方法将边际计入当期损益。

边际包括风险边际和剩余边际。风险边际是指为应对预期未来现金流的不确定性而提取的准备金。剩余边际是本公司于保险合同初始确认日不会于利润表中确认首日利得，而作为剩余边际计入保险合同负债，并在整个保险合同期间内进行摊销。如有首日损失，计入当期损益。对于剩余边际，本公司在保单签发日锁定剩余边际因子，并以整个保险期间内，未来各期期初的摊销载体累积贴现值为基础进行摊销，计入当期损益。对于寿险和两全险业务，选择保险金额的现值作为摊销基础。对于年金险，选择有效保单数的现值作为摊销基础。对于投资连结险分拆为保险合同的部分，选择有效保单数的现值作为摊销基础。

- 未到期责任准备金

本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础，确定本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额。由于非寿险业务和短期寿险业务的货币时间价值影响不重大，计算未到期责任准备金时，本集团不对相关未来现金流量进行折现。

本集团在计量未到期责任准备金时，预测未来净现金流出的期间为整个保险期间。对于包含可续保选择权的保险合同，如果保单持有人很可能执行续保选择权并且本集团不具有重新厘定保险费的权利，本集团将预测期间延长至续保选择权终止的期间。

- 未决赔款准备金

未决赔款准备金系指对资产负债表日保险事故已发生尚未结案的赔案所提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。

已发生已报案未决赔款准备金

已发生已报案未决赔款准备金是指本集团对保险事故已发生并已向本集团提出索赔要求、尚未结案的赔案提取的准备金。本集团按最高不超过该保单对该保险事故所承诺的保险金额，采用逐案估损法谨慎评估，并在此基础上考虑风险边际的因素，以确定已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金

已发生未报案未决赔款准备金系指本集团对已发生但尚未向本集团提出保险赔付金额要求的赔案提取的准备金。本集团根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素，采用案均赔款法与链梯法计算，两者取大，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

(5) 负债充足性测试

本集团在资产负债表日对各项准备金进行以总体业务为基础的充足性测试。本集团按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额超过充足性测试日已经提取的相关准备金余额的，以其差额补提相关准备金，计入当期损益；反之，不调整相关准备金。

42.3 保户储金及投资款

保户储金及投资款是指本集团收到投保人以储金本金增值作为保费收入的储金，收到投保人投资型保险业务的投资款或应向投保人支付的储金和投资增值款。

保户储金及投资款主要为本集团的未通过重大保险风险测试的保单对应的合同负债。保户储金及投资款按照公允价值进行初始确认，以摊余成本进行后续计量。

42.4 独立账户

本集团的独立账户用以核算投资连结产品分拆后非保险风险保费所形成的资产和负债。本集团的独立账户区别于其他账户单独核算，于财务报表中单独列报。

(1) 独立账户资产

本集团的独立账户资产用以核算投资连结产品分拆后非保险风险部分资金投资资产的价值。独立账户资产的各项资产以市价法计量。对于开放式基金以外的任何上市流通的有价证券，本集团以其在估值日证券交易所挂牌的收盘价估值，估值日无交易的，以最近交易日的市场收盘价估值；对于开放式基金，本集团以其公告的估值日基金单位净值估值。

(2) 独立账户负债

本集团的独立账户负债用以核算投资连结产品非保险风险部分所产生的负债。独立账户负债的各项负债以公允价值计量，相关交易费用计入独立账户当期损益。

42.5 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

42.6 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

42.7 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

43 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(a) BOT项目

如附注五、37 所述，本集团按照建造过程中支付的工程价款等合同规定进行考虑，分别确认为金融资产与无形资产。本集团根据各BOT项目可确认的金融资产及无形资产的总额和项目于各会计期末的完工百分比确认各会计期末的金融资产及无形资产。项目建设过程中，本集团根据预算成本和工期的估计对金融资产与无形资产的账面价值进行复核及修正。

(b) 成套设备建造收入的确认（附注五、37）；

(c) 公允价值的披露（附注五、32）。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

(i) 附注七、16 - 其他权益工具投资的确认；及

(ii) 附注十、1 和 3 - 披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022]31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，并规定自 2023 年 1 月 1 日起实施。	采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。	

其他说明

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外，本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件，净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

√ 适用 □ 不适用

税种	计税依据	税率
中国大陆:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%, 6%, 9%, 13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
葡萄牙:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%, 13%, 23%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	21%
越南:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	10%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%
新加坡:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	17%
比利时:		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	21%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√ 适用 □ 不适用

详见上表披露。

2、税收优惠

√ 适用 □ 不适用

- (1) 根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日下发的财税 [2015]78 号《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》规定,本集团利用垃圾发电收入及垃圾处理劳务收入自 2015 年 7 月 1 日起可享受增值税即征即退政策。其中利用垃圾发电收入退税比例为 100%,垃圾处理劳务收入退税比例为 70%。

- (2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税；根据《国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》规定，企业投资经营符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定条件和标准的公共基础设施项目，可按每一批次为单位计算所得，并享受企业所得税“三免三减半”优惠。

本公司子公司如东天楹环保能源有限公司餐厨项目自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。

子公司海安天楹环保能源有限公司餐厨项目自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。

子公司滨州天楹环保能源有限公司二期工程自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期；餐厨项目自 2019 年至 2021 年为企业所得税免税期，2022 年至 2024 年为企业所得税减半征收期。

子公司莒南天楹环保能源有限公司自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期。

子公司太和县天楹环保能源有限公司一期工程自 2018 年至 2020 年为企业所得税免税期，2021 年至 2023 年为企业所得税减半征收期；二期工程自 2021 年至 2023 年为企业所得税免税期，2024 年至 2026 年为企业所得税减半征收期。

子公司启东天楹环保能源有限公司三期工程自 2019 年至 2021 年为企业所得税免税期，2022 年至 2024 年为企业所得税减半征收期；餐厨项目自 2021 年至 2023 年为企业所得税免税期，2024 年至 2026 年为企业所得税减半征收期。

子公司重庆市合川区天楹环保能源有限公司自 2019 年至 2021 年为企业所得税免税期，2022 年至 2024 年为企业所得税减半征收期。

子公司扬州天楹环保能源有限公司一期工程自 2020 年至 2022 年为企业所得税免税期，2023 年至 2025 年为企业所得税减半征收期。

子公司南通天楹环保能源有限公司自 2021 年至 2023 年为企业所得税免税期，2024 年至 2026 年为企业所得税减半征收期。

子公司宁夏天楹环保能源有限公司自 2023 年至 2025 年为企业所得税免税期，2026 年至 2028 年为企业所得税减半征收期。

子公司平邑天楹环保能源有限公司自 2022 年至 2024 年为企业所得税免税期，2025 年至 2027 年为企业所得税减半征收期。

子公司蒲城天楹环保能源有限公司自 2023 年至 2025 年为企业所得税免税期，2026 年至 2028 年为企业所得税减半征收期。

子公司重庆市铜梁区天楹环保能源有限公司自 2022 年至 2024 年为企业所得税免税期，2025 年至 2027 年为企业所得税减半征收期。

子公司牡丹江天楹环保能源有限公司自2023年至2025年为企业所得税免税期，2026年至2028年为企业所得税减半征收期。

子公司福州天楹环保能源有限公司自2020年至2022年为企业所得税免税期，2023年至2025年为企业所得税减半征收期。

子公司锡林浩特市天楹餐厨废弃物处理有限公司自2023年至2025年为企业所得税免税期，2026年至2028年为企业所得税减半征收期。

- (3) 本公司子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR202232004715的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，自2022年1月1日至2024年12月31日止，享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收。
- (4) 本公司子公司上海盈联电信科技有限公司于2021年10月9日获批准取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的编号为GR202131000405的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《实施细则》，2021年1月1日至2023年12月31日止，享受高新技术企业企业所得税减按15%税率征收。
- (5) 根据越南现行税法规定，本集团在越南境内的子公司从事垃圾焚烧发电项目，可以享受企业所得税四免九减半税收优惠，2023年处于免税期间。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,246.70	84,563.24
银行存款	345,829,626.19	689,801,450.15
其他货币资金	1,033,537,250.10	1,268,035,394.57
合计	1,379,393,122.99	1,957,921,407.96
其中：存放在境外的款项总额	113,073,659.80	118,992,016.70

其他说明：

其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	884,915,000.00	1,170,473,388.91
保函及信用证保证金	104,870,462.36	88,570,528.40
借款保证金	43,653,621.62	8,780,000.00
第三方支付机构存款	98,166.12	211,477.26
合计	1,033,537,250.10	1,268,035,394.57

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的货币资金受限情况详见附注七、29 所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	863,351.19	2,491,164.57
合计	863,351.19	2,491,164.57

其他说明：

本集团签订若干远期外汇合同，以消除汇率波动产生的不确定性。于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有远期外汇合同名义金额分别为美元 13,216,400.00 元（买入美元 / 卖出人民币）和美元 6,016,000.00 元（买入美元 / 卖出人民币），公允价值分别为人民币 549,422.57 元和人民币 313,928.62 元，计入衍生金融资产。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,304,479.88	3,946,614.00
合计	15,304,479.88	3,946,614.00

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日, 本集团未对银行承兑票据计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	14,989,657.00
合计	-	14,989,657.00

本集团为结算部分应付账款而将等额的未到期应收票据背书予供应商, 本集团管理层认为某些未到期票据满足所有权上几乎所有的风险及报酬已转移, 同时相关应付账款的现时义务已全部解除的条件, 所以终止确认相关应收票据及应付账款。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

5、应收账款

应收账款按客户类别分析如下：

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方	6,078,489.89	612,374.53
应收第三方	2,687,695,019.91	2,410,527,604.36
小计	2,693,773,509.80	2,411,139,978.89
减：坏账准备	-189,809,662.17	-149,034,136.65
合计	2,503,963,847.63	2,262,105,842.24

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,686,796,135.79	2,301,922,506.24
1至2年	938,094,103.48	50,557,023.79
2至3年	26,242,895.48	35,114,769.40
3年以上	42,640,375.05	23,545,679.46
合计	2,693,773,509.80	2,411,139,978.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,693,773,509.80	100.00%	-189,809,662.17	7.05%	2,503,963,847.63	2,411,139,978.89	100.00%	-149,034,136.65	6.18%	2,262,105,842.24
其中：										
- 组合一：境外市政机构客户	242,591,939.32	9.01%	-12,129,596.97	5.00%	230,462,342.35	-	-	-	-	-
- 组合二：境外私有企业客户	900,820,417.43	33.44%	-85,240,936.87	9.46%	815,579,480.56	825,275,683.40	34.23%	-41,263,784.17	5.00%	784,011,899.23
- 组合三：境内市政机构及国有企业客户	1,186,959,635.23	44.06%	-47,517,906.17	4.00%	1,139,441,729.06	993,113,170.26	41.19%	-57,225,973.88	5.76%	935,887,196.38
- 组合四：境内私有企业客户	363,401,517.82	13.49%	-44,921,222.16	12.36%	318,480,295.66	592,751,125.23	24.58%	-50,544,378.60	8.53%	542,206,746.63
合计	2,693,773,509.80	100.00%	-189,809,662.17	7.05%	2,503,963,847.63	2,411,139,978.89	100.00%	-149,034,136.65	6.18%	2,262,105,842.24

按单项计提坏账准备：□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：√ 适用 □ 不适用

本年按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合一：境外市政机构客户

单位：元

组合	2023年			
	整个存续期 预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
境外市政机构客户	5.00	242,591,939.32	-12,129,596.97	230,462,342.35

组合二：境外私有企业客户

单位：元

组合	2023年			
	整个存续期 预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
境外私有企业客户	9.46	900,820,417.43	-85,240,936.87	815,579,480.56

组合三：境内市政机构及国有企业客户

单位：元

组合	2023年			
	整个存续期 预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
境内市政机构及国有企业客户	4.00	1,186,959,635.23	-47,517,906.17	1,139,441,729.06

组合四：境内私有企业客户

单位：元

账龄	2023年			
	整个存续期 预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
境内私有企业客户	12.36	363,401,517.82	-44,921,222.16	318,480,295.66

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√ 适用 □ 不适用

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	149,034,136.65	57,481,572.42	-15,137,526.06	-193,698.09	-1,374,822.75	189,809,662.17
合计	149,034,136.65	57,481,572.42	-15,137,526.06	-193,698.09	-1,374,822.75	189,809,662.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	193,698.09

其中重要的应收账款核销情况：

□ 适用 √ 不适用

应收账款核销说明：

本年无重大核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	381,471,320.00	-	381,471,320.00	13.73%	37,132,332.00
客户二	368,297,460.00	-	368,297,460.00	13.25%	34,365,933.00
客户三	201,154,181.99	53,523,875.70	254,678,057.69	9.16%	10,187,122.31
客户四	186,451,929.66	-	186,451,929.66	6.71%	9,322,596.48
客户五	123,801,800.00	-	123,801,800.00	4.45%	12,380,180.00
合计	1,261,176,691.65	53,523,875.70	1,314,700,567.35	47.30%	103,388,163.79

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
销售电力合同产生的合同资产（注释1）	85,244,104.64	-3,409,764.19	81,834,340.45	54,470,163.78	-2,723,508.19	51,746,655.59
合计	85,244,104.64	-3,409,764.19	81,834,340.45	54,470,163.78	-2,723,508.19	51,746,655.59

其他说明：

注释1：本集团销售电力合同产生的合同资产主要为新并网发电的子公司向国家电网销售电力所对应的国家可再生能源补助电费收入，在将这些项目纳入国家可再生能源补贴目录后可收取。于本集团取得该无条件收取对价权利时，合同资产将转为应收账款。

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的合同资产										
按组合计提坏账准备的合同资产	85,244,104.64	100.00%	-3,409,764.19	4.00%	81,834,340.45	54,470,163.78	100.00%	-2,723,508.19	5.00%	51,746,655.59
其中：										
- 销售电力合同产生的合同资产	85,244,104.64	100.00%	-3,409,764.19	4.00%	81,834,340.45	54,470,163.78	100.00%	-2,723,508.19	5.00%	51,746,655.59
合计	85,244,104.64	100.00%	-3,409,764.19	4.00%	81,834,340.45	54,470,163.78	100.00%	-2,723,508.19	5.00%	51,746,655.59

按单项计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

本年按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产情况如下：

组合：销售电力合同产生的合同资产

单位：元

组合	2023 年			
	整个存续期 预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
销售电力合同产生的合同资产	4.00%	85,244,104.64	-3,409,764.19	81,834,340.45

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
销售电力合同产生的合同资产	2,723,508.19	686,256.00				3,409,764.19
合计	2,723,508.19	686,256.00				3,409,764.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
合计	-	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,645,209.01	-
合计	5,645,209.01	-

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

(8) 其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	122,420,941.37	92,493,833.87
合计	122,420,941.37	92,493,833.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

√适用 □不适用

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目备用金	11,017,358.45	12,538,546.21
押金、保证金	22,865,633.73	59,051,425.74
股权处置款（附注七、18）	75,000,000.00	-
其他杂项应收款	22,834,515.57	26,822,084.61
小计	131,717,507.75	98,412,056.56
减：坏账准备	-9,296,566.38	-5,918,222.69
合计	122,420,941.37	92,493,833.87

2) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	112,207,538.38	77,639,675.28
1至2年	5,595,981.43	13,886,554.94
2至3年	9,260,664.04	4,229,294.68
3年以上	4,653,323.90	2,656,531.66
合计	131,717,507.75	98,412,056.56

3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	131,717,507.75	100.00%	-9,296,566.38	7.06%	122,420,941.37	98,412,056.56	100.00%	-5,918,222.69	6.01%	92,493,833.87
合计	131,717,507.75	100.00%	-9,296,566.38	7.06%	122,420,941.37	98,412,056.56	100.00%	-5,918,222.69	6.01%	92,493,833.87

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,918,222.69			5,918,222.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,378,343.69			3,378,343.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	9,296,566.38			9,296,566.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	5,918,222.69	3,378,343.69	-	-	-	9,296,566.38
合计	5,918,222.69	3,378,343.69	-	-	-	9,296,566.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方一	股权处置款	75,000,000.00	1 年以内	56.94%	3,750,000.00
欠款方二	押金、保证金	9,192,200.00	1 年以内	6.98%	459,610.00
欠款方三	保证金	9,010,639.21	1 年以内	6.84%	450,531.96
欠款方四	保证金	3,008,321.00	1 年以内	2.28%	150,416.05
欠款方五	项目备用金	2,137,310.17	1 年以内及 1-2 年	1.62%	203,731.02
合计		98,348,470.38		74.66%	5,014,289.03

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	179,426,254.25	83.43%	169,060,105.81	82.78%
1 至 2 年	26,747,556.94	12.44%	22,412,237.25	10.97%
2 至 3 年	7,017,190.70	3.26%	4,156,519.65	2.04%
3 年以上	1,870,768.14	0.87%	8,597,550.05	4.21%
合计	215,061,770.03		204,226,412.76	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例
对象一	28,300,000.00	13.16%
对象二	26,909,038.68	12.51%
对象三	13,880,262.50	6.45%
对象四	12,136,752.12	5.64%
对象五	8,900,000.00	4.14%
合计	90,126,053.30	41.90%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	138,158,323.07	-	138,158,323.07	113,051,388.51		113,051,388.51
在产品	169,153,783.01	-	169,153,783.01	288,961,202.61	-1,015,470.90	287,945,731.71
库存商品	7,779,572.31	-	7,779,572.31	21,183,237.13	-	21,183,237.13
合计	315,091,678.39	-	315,091,678.39	423,195,828.25	-1,015,470.90	422,180,357.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,015,470.90			-1,015,470.90		-
合计	1,015,470.90			-1,015,470.90		-

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	-	216,576,078.99
合计	-	216,576,078.99

其他说明：

于 2022 年 12 月 2 日，本集团与辉慈健康管理（苏州）有限公司（以下简称“辉慈健康”）签署减资协议，按初始投资成本对辉慈健康进行减资欧元 30,000,000.00 元，折合人民币 222,687,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，可收回的减资金额高于账面价值。减资完成后，本集团不再持有辉慈健康股权。于 2023 年 1 月 19 日，相关法定减资程序及完成工商变更登记手续已经完成。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（附注七、17）	-	598,770.80
合计	-	598,770.80

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	280,058,276.35	314,278,563.65
预缴企业所得税	292,242.63	1,372,278.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(注)	389,434,372.31	307,470,901.18
短期融资券	-	36,941,841.71
其他	62,015,868.47	85,736,936.74
合计	731,800,759.76	745,800,521.89

其他说明：

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系本集团从事保险业务的子集团 Benefits & Increases, SGPS, Unipessoal, Ltd. (“B&I”) 持有的货币市场基金。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4) 本期实际核销的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、其他权益工具投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
Energy Vault, Inc. (注)	82,513,454.96	108,647,760.00	-	26,134,305.04	-	253,056,545.03	-	本集团其他权益工具投资是本集团并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
合计	82,513,454.96	108,647,760.00	-	26,134,305.04	-	253,056,545.03	-	

本期存在终止确认

□ 适用 √ 不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Energy Vault, Inc.	-	-	253,056,545.03	-	本集团其他权益工具投资是本集团并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。	不适用

其他说明：

于 2022 年 1 月 30 日，本集团持有 51% 股份的子公司 Atlas Renewable LLC 与 Novus Capital Corporation II（以下简称“Novus”）签署股份认购协议，以美元 50,000,000.00 元认购 Novus 500 万股股权。于 2021 年 9 月 8 日，Novus 通过反向合并的方式收购 Energy Vault, Inc.（以下简称“EV”，纽约证券交易所上市公司）的全部股份。于 2022 年 12 月 31 日，EV 的股价为 3.12 美元/股，公允价值变动损失金额折合人民币 226,922,239.99 元，计入其他综合收益。2023 年 12 月 31 日的每股股价为 2.33 美元/股，当期公允价值变动损失金额折合人民币 26,134,305.04，计入其他综合收益。

同时，本集团与 EV 签署《技术许可使用协议》，根据协议，EV 向本集团收取特许权使用费美元 5,000 万元，授权本集团在中国区（含香港和澳门）独家使用许可技术建造和运营重力储能系统设施。此外，EV 向本集团提供美元 2,500 万元无息借款，用于本集团在江苏如东建设 100MWh 的重力储能示范项目，该借款需于项目完成后 30 日内予以归还。本集团将收到的上述美元借款计入其他应付款，详见附注七、35。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	69,108,621.05	-	69,108,621.05	67,623,437.50	-	67,623,437.50
其他	40,816,723.22	-2,042,429.94	38,774,293.28	45,525,089.76	-	45,525,089.76
减：一年内到期部分（附注七、12）	-	-	-	-598,770.80	-	-598,770.80
合计	109,925,344.27	-2,042,429.94	107,882,914.33	112,549,756.46	-	112,549,756.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	109,925,344.27	100.00%	-2,042,429.94	1.86%	107,882,914.33	112,549,756.46	100.00%	-	0.00%	112,549,756.46
其中：										
- 组合一：押金	69,108,621.05	62.87%	-	0.00%	69,108,621.05	67,024,666.70	59.55%	-	0.00%	67,024,666.70
- 组合二：其他	40,816,723.22	37.13%	-2,042,429.94	5.00%	38,774,293.28	45,525,089.76	40.45%	-	0.00%	45,525,089.76
合计	109,925,344.27	100.00%	-2,042,429.94	1.86%	107,882,914.33	112,549,756.46	100.00%	-	0.00%	112,549,756.46

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	-			-
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,042,429.94			2,042,429.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,042,429.94			2,042,429.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

18、长期股权投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
江苏合楹建设工程有限公司	7,969,869.34		1,050,000.00		152,553.15						9,172,422.49	
上海铂科企业管理合伙企业（有限合伙）	700,000.00		-		-638.74						699,361.26	
小计	8,669,869.34		1,050,000.00		151,914.41						9,871,783.75	
二、联营企业												
苏州国信金融投资集团有限公司（注1）	159,627,036.05		60,000,000.00		-2,833,303.50						216,793,732.55	
太仓津源投资中心（有限合伙）（注2）	72,399,112.73		-	-71,775,138.37	-623,974.36						-	
江苏沿海天楹新能源有限公司	-		9,000,000.00		-						9,000,000.00	
四川山楹环境科技有限公司	-		1,000,000.00		-232,395.78						767,604.22	
其他	5,969,362.91		110,000.00		-40,588.91						6,038,774.00	
小计	237,995,511.69		70,110,000.00	-71,775,138.37	-3,730,262.55						232,600,110.77	
合计	246,665,381.03		71,160,000.00	-71,775,138.37	-3,578,348.14						242,471,894.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明：

注 1：2022 年 7 月，本集团与苏州国信金融投资集团有限公司（以下简称“苏州国信金融”）及其股东签订增资协议，认缴苏州国信金融注册资本人民币 2.13 亿元，本集团出资占比 29.06%。本集团有权委任一名董事加入苏州国信金融管理层，因此本公司董事认为本集团可对苏州国信金融管理层施加重大影响，作为联营公司进行核算。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团向苏州国信金融实缴出资人民币 2.2 亿元。

注 2：2023 年 12 月，本集团将其对太仓津源投资中心(有限合伙)的全部股权，以对价人民币 7,500 万元出售给潍坊赤网投资管理中心（有限合伙），尚未收取的股权转让款列示于“其他应收款”。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	207,486,351.03			207,486,351.03
二、本期变动	-3,726,004.22			-3,726,004.22
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置	-2,367,908.77			-2,367,908.77
其他转出				
公允价值变动	-1,509,842.40			-1,509,842.40
外币报表折算差异	151,746.95			151,746.95
三、期末余额	203,760,346.81			203,760,346.81

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

适用 不适用

21、固定资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,691,225,013.87	1,968,646,966.93
固定资产清理		
合计	2,691,225,013.87	1,968,646,966.93

(1) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	979,242,338.45	1,423,687,548.92	109,731,125.66	84,638,195.30	2,597,299,208.33
2. 本期增加金额	490,069,848.03	418,967,042.92	16,016,943.41	9,672,849.80	934,726,684.16
(1) 购置及在建工程转入	490,069,848.03	418,967,042.92	16,016,943.41	9,672,849.80	934,726,684.16
3. 本期减少金额	-	-58,303,233.10	-4,439,688.12	-2,418,601.60	-65,161,522.82
(1) 处置或报废	-	-58,303,233.10	-4,439,688.12	-2,418,601.60	-65,161,522.82
4. 外币报表折算差额	-1,896,163.75	366,720.88	-	635,176.55	-894,266.32
5. 期末余额	1,467,416,022.73	1,784,718,079.62	121,308,380.95	92,527,620.05	3,465,970,103.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	-202,113,579.55	-332,008,608.50	-58,441,560.35	-36,088,493.00	-628,652,241.40
2. 本期增加金额	-67,828,724.99	-95,628,171.96	-10,998,177.24	-10,359,986.20	-184,815,060.39
(1) 计提	-67,828,724.99	-95,628,171.96	-10,998,177.24	-10,359,986.20	-184,815,060.39
3. 本期减少金额	-	34,475,439.79	3,399,975.85	1,577,106.86	39,452,522.50
(1) 处置或报废	-	34,475,439.79	3,399,975.85	1,577,106.86	39,452,522.50
4. 外币报表折算差额	12,042.38	-318,932.12	-	-423,420.45	-730,310.19
5. 期末余额	-269,930,262.16	-393,480,272.79	-66,039,761.74	-45,294,792.79	-774,745,089.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,197,485,760.57	1,391,237,806.83	55,268,619.21	47,232,827.26	2,691,225,013.87
2. 期初账面价值	777,128,758.90	1,091,678,940.42	51,289,565.31	48,549,702.30	1,968,646,966.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

22、在建工程

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,625,706,857.88	956,983,468.71
合计	1,625,706,857.88	956,983,468.71

(1) 在建工程情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
如东能楹储能项目	841,198,491.78		841,198,491.78	141,629,675.34		141,629,675.34
张掖能楹储能技术有限公司	320,598,825.41		320,598,825.41	-		-
新加坡垃圾焚烧发电项目	195,449,108.45		195,449,108.45	160,075,769.45		160,075,769.45
河内炉渣处理项目	27,560,898.69		27,560,898.69	-		-
酒泉金塔重力储能项目	31,433,188.21		31,433,188.21	-		-
怀来天楹重力储能项目	17,497,264.59		17,497,264.59	-		-
牡丹江垃圾焚烧发电项目	-		-	529,644,985.49		529,644,985.49
其他工程	191,969,080.75		191,969,080.75	125,633,038.43		125,633,038.43
合计	1,625,706,857.88		1,625,706,857.88	956,983,468.71		956,983,468.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他变动 金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
如东能储储能项目	141,629,675.34	699,568,816.44	-	-	841,198,491.78	81.27%	9,036,493.08	9,036,493.08	4.85%	自筹及 金融机 构借款
张掖能储储能技术有限公司	-	320,598,825.41	-	-	320,598,825.41	25.27%	-	-	-	自筹
牡丹江垃圾焚烧发电项目	529,644,985.49	69,861,177.12	-599,506,162.61	-	-	已完工	41,073,256.47	9,152,782.28	4.30%	自筹及 金融机 构借款

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(5) 工程物资

适用 不适用

23、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	80,632,928.18	56,444,923.18	14,194,145.50	42,766.65	151,314,763.51
2. 本期增加金额	63,793,552.68	11,304,889.48	2,402,931.13	61,481.52	77,562,854.81
3. 本期减少金额	-42,586,686.22	-3,453,319.04	-	-	-46,040,005.26
4. 期末余额	101,839,794.64	64,296,493.62	16,597,076.63	104,248.17	182,837,613.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	-17,173,356.42	-17,548,383.96	-7,307,968.17	-28,511.11	-42,058,219.66
2. 本期增加金额	-64,682,718.84	-10,218,428.82	-3,987,724.60	-24,502.46	-78,913,374.72
(1) 计提	-64,682,718.84	-10,218,428.82	-3,987,724.60	-24,502.46	-78,913,374.72
3. 本期减少金额	14,414,761.31	3,453,319.04	-	-	17,868,080.35
(1) 处置	14,414,761.31	3,453,319.04	-	-	17,868,080.35
4. 期末余额	-67,441,313.95	-24,313,493.74	-11,295,692.77	-53,013.57	-103,103,514.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,398,480.69	39,982,999.88	5,301,383.86	51,234.60	79,734,099.03
2. 期初账面价值	63,459,571.76	38,896,539.22	6,886,177.33	14,255.54	109,256,543.85

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	特许经营权	软件	客户关系	专利权及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	428,446,693.95	13,543,475,795.23	49,016,403.31	75,790,368.00	494,220,319.51	14,590,949,580.00
2. 本期增加金额	29,482,845.41	971,046,529.60	33,526,482.20	-	103,036,494.14	1,137,092,351.35
(1) 购置及在建工程转入	29,482,845.41	971,046,529.60	33,526,482.20	-	103,036,494.14	1,137,092,351.35
3. 本期减少金额	-	-2,211,847.54	-	-	-7,316,640.12	-9,528,487.66
(1) 处置	-	-2,211,847.54	-	-	-7,316,640.12	-9,528,487.66
4. 外币报表折算差额	-	-26,031,453.13	3,812,094.18	-	6,477,895.54	-15,741,463.41
5. 期末余额	457,929,539.36	14,486,279,024.16	86,354,979.69	75,790,368.00	596,418,069.07	15,702,771,980.28
二、累计摊销						
1. 期初余额	-50,602,165.97	-1,083,694,394.72	-27,268,987.08	-4,857,189.16	-58,198,950.34	-1,224,621,687.27
2. 本期增加金额	-9,646,291.19	-450,819,281.08	-26,816,808.74	-556,144.18	-52,731,668.04	-540,570,193.23
(1) 计提	-9,646,291.19	-450,819,281.08	-26,816,808.74	-556,144.18	-52,731,668.04	-540,570,193.23
3. 本期减少金额	-	399,840.13	-	-	4,082,515.64	4,482,355.77
(1) 处置	-	399,840.13	-	-	4,082,515.64	4,482,355.77
4. 外币报表折算差额	-	678,701.80	-2,916,082.68	-	-522,027.82	-2,759,408.70
5. 期末余额	-60,248,457.16	-1,533,435,133.87	-57,001,878.50	-5,413,333.34	-107,370,130.56	-1,763,468,933.43
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	397,681,082.20	12,952,843,890.29	29,353,101.19	70,377,034.66	489,047,938.51	13,939,303,046.85
2. 期初账面价值	377,844,527.98	12,459,781,400.51	21,747,416.23	70,933,178.84	436,021,369.17	13,366,327,892.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.42%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

25、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
境内环保业务板块	113,847,642.96					113,847,642.96
境内其他板块	32,495,069.62					32,495,069.62
合计	146,342,712.58					146,342,712.58

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√ 适用 □ 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
上海绪柏环境科技有限公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于境内环保业务分部	是
西安凯尔思医院管理服务有限公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于境内环保业务分部	是
扬州扬楹等离子体科技有限公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于境内环保业务分部	是
常州常楹等离子体科技有限公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于境内环保业务分部	是
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于境内环保业务分部	是
其他获分配商誉的多个单位	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	基于内部管理目的，该资产组组合归属于其他业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□ 适用 √ 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
上海绪柏环境科技有限公司	172,945,563.31	190,000,000.00	-	5	收入增长率： 3.00%-13.24%； 税前折现率： 10.66%	收入增长率： 0%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
西安凯尔思医院管理服务股份有限公司	75,972,430.79	79,330,000.00	-	5	收入增长率： 7.61%-38.83%； 税前折现率： 12.30%	收入增长率： 0%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
扬州扬楹等离子体科技有限公司	25,173,141.66	28,000,000.00	-	5	收入增长率： 5.00%-5.89%； 税前折现率： 10.90%	收入增长率： 0%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
常州常楹等离子体科技有限公司	41,806,463.00	73,000,000.00	-	5	收入增长率： 3.00%； 税前折现率： 11.45%	收入增长率： 0%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	54,823,754.01	58,000,000.00	-	5	收入增长率： 4.99%-11.35%； 税前折现率： 10.96%	收入增长率： 0%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
其他获分配商誉的多个单位	64,335,394.38	76,200,000.00	-	5	收入增长率： 4.64%-11.37%； 税前折现率： 12.07%	收入增长率： 0%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致。
合计	435,056,747.15	504,530,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

26、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	9,590,819.25	3,432,564.29	-280,082.54		12,743,301.00
其他	6,526,585.81	5,275,329.59	-1,931,627.98		9,870,287.42
合计	16,117,405.06	8,707,893.88	-2,211,710.52		22,613,588.42

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	40,685,139.98	7,778,541.78	32,134,255.71	6,566,897.26
信用减值损失及资产减值损失	189,049,537.30	35,978,324.18	142,483,943.05	21,568,061.51
内部交易未实现利润	205,717,819.90	31,126,170.48	129,279,673.54	19,391,951.04
公允价值变动	33,930,697.81	7,125,446.54	95,840,929.93	20,126,595.29
租赁负债	79,734,099.03	19,185,646.12	109,256,543.85	26,749,538.24
其他	1,268,999.21	266,489.84	9,225,891.60	2,261,514.53
合计	550,386,293.23	101,460,618.94	518,221,237.68	96,664,557.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	182,601,450.87	45,650,362.72	185,739,106.65	46,434,776.66
非同一控制企业合并资产评估增值	196,805,451.56	49,042,604.84	203,080,396.88	50,770,099.22
使用权资产	79,734,099.03	19,185,646.12	109,256,543.85	26,749,538.24
其他	4,417,210.08	927,614.12	250,771.72	62,692.93
合计	463,558,211.54	114,806,227.80	498,326,819.10	124,017,107.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	81,347,358.70	69,915,019.63
递延所得税负债	94,692,967.56	97,267,568.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,466,455.44	16,207,395.38
可抵扣亏损	688,664,572.79	822,727,108.67
合计	702,131,028.23	838,934,504.05

(5) 本集团境内子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	-	85,016,158.86	
2024年	37,078,392.41	63,260,440.15	
2025年	47,111,802.91	53,522,319.91	
2026年	132,850,071.62	142,598,978.07	
2027年	182,689,854.04	184,804,047.85	
2028年	165,306,888.56	-	
合计	565,037,009.54	529,201,944.84	

其他说明：

于2023年12月31日，本集团海外子公司无到期日且未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额合计人民币6.18亿元。

于2023年12月31日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币1,502,623,639.63元。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

28、其他非流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他债权投资 (注)	2,728,749,010.65		2,728,749,010.65	2,766,007,053.76		2,766,007,053.76
独立账户资产 (注)	7,337,524.77		7,337,524.77	6,367,864.67		6,367,864.67
预计将在一年后抵扣的增值税(进项税)	371,946,184.70		371,946,184.70	213,171,163.72		213,171,163.72
预付工程款	150,089,518.32		150,089,518.32	53,585,214.67		53,585,214.67
保证金及其他	265,396,390.11		265,396,390.11	82,408,781.10		82,408,781.10
合计	3,523,518,628.55		3,523,518,628.55	3,121,540,077.92		3,121,540,077.92

其他说明：

注：其他债权投资及独立账户资产主要系本集团从事保险业务的子集团 B&I 持有。其他债权投资为在公开市场上交易的债权，子集团 B&I 持有的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该等金融资产为目标。合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团将此类债权投资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

29、所有权或使用权受到限制的资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,048,645,264.46	1,048,645,264.46	保证金	票据、信用证、借款保证金等	1,267,823,917.31	1,267,823,917.31	保证金	票据、信用证、借款保证金等
固定资产	1,283,091,417.72	1,028,334,296.21	抵押	银行借款抵押	744,400,049.16	591,051,581.78	抵押	银行借款抵押
无形资产	6,262,607,873.57	5,327,718,043.48	质押	银行借款质押、融资租赁	2,377,050,334.21	1,744,696,696.61	质押	银行借款质押、融资租赁
应收账款	882,052,562.13	838,272,917.40	质押	银行借款质押、融资租赁	680,157,862.30	647,816,169.40	质押	银行借款质押、融资租赁
投资性房地产	203,760,346.81	203,760,346.81	抵押	银行借款抵押	204,904,635.60	204,904,635.60	抵押	银行借款抵押
在建工程	27,560,898.69	27,560,898.69	抵押	银行借款抵押	-	-	-	-
合计	9,707,718,363.38	8,474,291,767.05			5,274,336,798.58	4,456,293,000.70		

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团将持有的子公司南通天楹环保能源有限公司 75%股权、子公司海安天楹环保能源有限公司 100%股权、子公司深圳市天楹环保能源有限公司 100%股权、子公司如东能楹储能科技有限公司的 100%股权、子公司长春九台区天楹环保能源 100%股权、子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司 100%股权和子公司河内天禹环保能源股份公司 93.90%股权质押以获取银行借款。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团将持有的子公司南通天楹环保能源有限公司 75%股权、子公司海安天楹环保能源有限公司 100%股权、子公司深圳市天楹环保能源有限公司 100%股权、子公司长春九台区天楹环保能源 100%股权和子公司江苏天楹环保能源成套设备有限公司 100%股权质押以获取银行借款。

30、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押抵押借款	518,666,752.78	659,856,197.24
银行票据及信用证贴现	1,012,250,000.00	1,408,080,000.00
信用借款	911,699,896.13	618,184,377.45
合计	2,442,616,648.91	2,686,120,574.69

短期借款分类的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，短期借款的年利率区间为 3.40% - 6.30%。

本集团的短期信用借款中，包含了金额为人民币 597,126,147.20 元的银行借款，系由本公司或本集团其他子公司提供保证，其中由本公司提供保证的短期信用借款详见附注十四、5（4）。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

31、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,000,000.00	56,022,688.91
合计	92,000,000.00	56,022,688.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元，到期未付的原因为不适用。

34、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程及物资设备款	2,646,272,970.51	2,868,318,718.99
其他	132,218,752.76	64,214,437.46
合计	2,778,491,723.27	2,932,533,156.45

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
环保设备建造项目	516,687,875.60	未到结算期
垃圾焚烧电厂项目一	69,862,654.34	未到期质保金
垃圾焚烧电厂项目二	47,035,779.82	未到期质保金
垃圾焚烧电厂项目三	20,694,494.49	未到期质保金
垃圾焚烧电厂项目四	20,102,500.00	未到期质保金
合计	674,383,304.25	

其他说明：

适用 不适用

35、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	474,373,966.80	366,112,253.80
合计	474,373,966.80	366,112,253.80

(1) 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 应付股利

分类列示

适用 不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	26,237,048.81	18,262,662.25
应付第三方借款（注 1）	178,930,047.82	179,399,509.17
应付账款融资（注 2）	123,926,147.20	89,999,999.91
应付股权收购款（附注七、53）	51,982,125.33	-
应付其他杂项款	93,298,597.64	78,450,082.47
合计	474,373,966.80	366,112,253.80

其他说明：

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，本集团的应付第三方借款余额主要包括本集团向 EV 借入的美元 25,000,000.00 元借款，折合人民币 177,067,500.00 元，详见附注七、16，以及以前年度本集团收购业务在收购日前已向原股东借入尚未归还的借款金额人民币 1,862,547.82 元。

注 2：应付账款融资主要系本集团因向供应商采购商品、接受服务等向建信融通有限责任公司和简单汇信息科技（广州）有限公司申请并取得数字化凭证，本集团供应商以该电子凭证进行融资，本集团支付义务对手方转移至上述融资的资金提供方，确认为其他应付款。

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付第三方借款	178,930,047.82	未到期
合计	178,930,047.82	

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

适用 不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

37、合同负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收环保设备货款	80,635,786.29	46,499,475.62
合计	80,635,786.29	46,499,475.62

账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目一	29,833,685.00	项目尚未验收
合计	29,833,685.00	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	164,846,049.24	993,356,982.07	1,011,674,797.72	146,528,233.59
二、离职后福利-设定提存计划	7,328,982.80	111,680,712.62	111,896,351.35	7,113,344.07
合计	172,175,032.04	1,105,037,694.69	1,123,571,149.07	153,641,577.66

(2) 短期薪酬列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	154,382,624.28	837,950,244.61	858,045,638.82	134,287,230.07
2、职工福利费	1,123,167.47	51,504,249.98	46,752,665.76	5,874,751.69
3、社会保险费	792,883.45	50,775,004.60	51,288,263.75	279,624.30
其中：医疗保险费	773,779.73	47,509,202.67	48,018,527.12	264,455.28
工伤保险费	6,623.91	3,056,684.91	3,056,167.95	7,140.87
生育保险费	12,479.81	209,117.02	213,568.68	8,028.15
4、住房公积金	-131,205.24	46,536,061.00	46,438,198.52	-33,342.76
5、工会经费和职工教育经费	9,016,184.14	2,706,909.43	5,356,673.51	6,366,420.06
其他短期薪酬	-337,604.86	3,884,512.45	3,793,357.36	-246,449.77
合计	164,846,049.24	993,356,982.07	1,011,674,797.72	146,528,233.59

(3) 设定提存计划列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
境内基本养老保险	661,356.53	105,822,600.92	105,922,719.41	561,238.04
境内失业保险费	26,566.00	4,245,159.40	4,325,767.22	-54,041.82
境外社会保险费	6,641,060.27	1,612,952.30	1,647,864.72	6,606,147.85
合计	7,328,982.80	111,680,712.62	111,896,351.35	7,113,344.07

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

39、应交税费

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,042,345.10	32,349,411.32
企业所得税	32,285,896.40	117,935,699.03
个人所得税	1,284,230.13	1,281,914.48
代扣代缴税费	22,485,774.75	-
房产税	4,359,949.07	3,388,167.58
其他	21,195,117.46	5,783,539.82
合计	143,653,312.91	160,738,732.23

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

40、持有待售负债

□ 适用 √ 不适用

41、一年内到期的非流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	892,767,268.02	1,104,317,626.31
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	368,228,582.44	495,741,427.03
一年内到期的租赁负债	26,512,902.30	19,325,397.49
合计	1,287,508,752.76	1,619,384,450.83

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

42、其他流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	102,500,000.00	-
应付分保账款	19,131,699.76	25,463,047.85
应付赔付款	12,607,168.83	8,208,691.01
未到期责任准备金	113,235,840.43	100,318,443.44
未决赔款准备金	321,506,168.02	257,904,759.19
合计	568,980,877.04	391,894,941.49

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

单位: 元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 天楹 GK	100,000,000.00	6%	2023 年 7 月 31 日	1 年	100,000,000.00	-	100,000,000.00	2,500,000.00	-	-	102,500,000.00	否
合计	—				100,000,000.00	-	100,000,000.00	2,500,000.00	-	-	102,500,000.00	—

其他说明:

其他流动负债主要包括 B&I 根据保险合同会计政策提取的各类保险合同准备金。

43、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	597,500,000.00	543,983,041.06
质押抵押借款	4,620,525,871.13	3,690,644,835.25
减: 一年内到期的长期借款 (附注七、41)	-892,767,268.02	-1,104,317,626.31
合计	4,325,258,603.11	3,130,310,250.00

长期借款分类的说明:

于 2023 年 12 月 31 日, 上述质押借款的质押品和抵押借款的抵押品情况详见附注七、29 所有权或使用权受到限制的资产。

本集团的长期信用借款中, 均由本公司或本集团其他子公司提供保证, 其中由本公司提供保证的长期信用借款详见附注十四、5 (4)。

其他说明, 包括利率区间:

于 2023 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率区间为 3.60% - 9.06%。

44、应付债券

适用 不适用

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	98,476,128.71	114,212,998.39
减：一年内到期的租赁负债（附注七、41）	-26,512,902.30	-19,325,397.49
合计	71,963,226.41	94,887,600.90

其他说明：

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注七、80。

46、长期应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,978,210,480.19	1,093,896,222.71
合计	1,978,210,480.19	1,093,896,222.71

(1) 按款项性质列示长期应付款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构融资款	2,346,439,062.63	1,589,637,649.74
减：一年内到期的长期应付款（附注七、41）	-368,228,582.44	-495,741,427.03
合计	1,978,210,480.19	1,093,896,222.71

(2) 专项应付款

□ 适用 √ 不适用

47、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

48、预计负债

□ 适用 √ 不适用

49、递延收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	217,549,520.27	12,316,765.55	9,989,755.52	219,876,530.30	与资产相关的政府补助
合计	217,549,520.27	12,316,765.55	9,989,755.52	219,876,530.30	--

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

50、其他非流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保户储金及投资款	2,350,744,230.93	2,680,599,085.45
保险责任准备金	135,986,395.01	197,119,807.75
独立账户负债	7,337,524.77	6,367,864.67
其他	69,623,251.58	78,552,238.36
合计	2,563,691,402.29	2,962,638,996.23

其他说明：

列示于其他非流动负债内的保户储金及投资款、寿险责任准备金以及独立账户负债主要为 B&I 的各类保险合同负债。

51、股本

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	356,180,613.00						356,180,613.00

其他说明：

2014 年本公司实施重大资产重组构成反向购买。本公司按照企业会计准则等的规定以江苏天楹环保能源有限公司作为会计上的母公司编制合并财务报表。

52、其他权益工具

□ 适用 √ 不适用

53、资本公积

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,279,696,104.97	-	126,531,977.54	8,153,164,127.43
其他资本公积	20,609,852.37	5,140,486.20		25,750,338.57
合计	8,300,305,957.34	5,140,486.20	126,531,977.54	8,178,914,466.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：于 2023 年 10 月，本集团发布并通过了股权激励计划草案，该股权激励计划授予的股票期权数量共计 5,052.5 万份，约占激励计划草案公告时公司股本总额 252,377.7297 万股的 2.0020%。本次授予为一次性授予，无预留权益。本集团按照计算出的股票期权的公允价值，确认激励计划授予部分的股份支付费用，相关费用将在激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。2023 年度本集团确认了股份支付费用共计人民币 5,140,486.20 元。

注 2：于 2023 年 6 月，本集团以 1,550.80 万美元（折合人民币约 1.12 亿元）的对价，收购部分非全资子公司少数股东权益，其中主要包括收购欧洲天楹有限公司少数股东持有的 29.72% 的权益。购买对价与少数股东权益账面余额之差额计人民币 126,531,977.54 元计入资本公积——资本溢价（股本溢价），尚未支付的股权转让款列示于“其他应付款”。

54、库存股

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场回购的公司股份	755,000,000.00	-	-	755,000,000.00
合计	755,000,000.00	-	-	755,000,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2021 年 2 月 4 日公司第八届董事会第五次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，以及 2021 年 11 月 11 日第八届董事会第十二次会议审议并通过的《关于回购公司股份方案的议案》，并支付人民币 755,000,000.00 元至第三方金融机构账户进行股份回购。

于 2021-2022 年，本公司以自有资金共回购股份数量合计 135,744,528.00 股，占公司总股本的比例为 5.38%，成交价为 3.82 - 6.09 元/股，支付的对价计人民币 753,903,562.94 元，并支付交易费用计人民币 1,096,437.06 元，减少股东权益。

55、其他综合收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-115,730,342.39	-26,134,305.04	-	-	-	-13,758,300.62	-12,376,004.42	-129,488,643.01
其他权益工具投资公允价值变动	-115,730,342.39	-26,134,305.04	-	-	-	-13,758,300.62	-12,376,004.42	-129,488,643.01

二、将重分类进损益的其他综合收益	-675,646,512.16	167,841,142.80	-	-	-13,001,148.74	157,623,905.00	-2,783,910.94	-518,022,607.16
其他债权投资公允价值变动	-395,484,815.78	45,426,155.15	-	-	-13,001,148.74	32,425,006.41	-	-363,059,809.37
现金流量套期储备	-	-25,942,599.65	-	-	-	-24,383,449.41	-1,559,150.24	-24,383,449.41
外币财务报表折算差额	-280,161,696.38	148,357,587.30	-	-	-	149,582,348.00	-1,224,760.70	-130,579,348.38
其他综合收益合计	-791,376,854.55	141,706,837.76	-	-	-13,001,148.74	143,865,604.38	-15,159,915.36	-647,511,250.17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	263,988,663.66	15,781,625.27	-	279,770,288.93
合计	263,988,663.66	15,781,625.27	-	279,770,288.93

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,917,083,633.19	3,054,749,838.26
调整后期初未分配利润	2,917,083,633.19	3,054,749,838.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	337,295,273.42	123,485,132.53
减：提取法定盈余公积	15,781,625.27	22,348,060.70
应付普通股股利	-	238,803,276.90
期末未分配利润	3,238,597,281.34	2,917,083,633.19

调整期初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0 元。
3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润 0 元。
4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0 元。
5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,590,614,016.44	3,249,824,518.04	6,141,273,301.37	4,815,786,642.34
其他业务	733,016,794.57	604,235,246.35	565,428,678.45	576,299,504.28
合计	5,323,630,811.01	3,854,059,764.39	6,706,701,979.82	5,392,086,146.62
其中：合同产生的收入	4,649,360,383.62	3,286,602,794.04	6,178,754,846.35	4,837,692,001.62
其他收入	674,270,427.39	567,456,970.35	527,947,133.47	554,394,145.00

营业收入、营业成本的分解信息：

适用 不适用

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
商品类型	4,649,360,383.62	3,286,602,794.04
其中：		
- 供电及垃圾处理服务	2,077,434,165.92	1,175,396,926.81
- 提供建造服务	1,091,847,440.66	924,472,553.56
- 城市环卫服务	1,061,720,866.86	801,382,915.66
- 其他	418,357,910.18	385,350,398.01
按商品转让的时间分类	4,649,360,383.62	3,286,602,794.04
其中：		
- 在某一时点确认收入	1,309,254,877.78	841,145,478.10
- 在某一时段内确认收入	3,340,105,505.84	2,445,457,315.94
合计	4,649,360,383.62	3,286,602,794.04

其他说明

适用 不适用

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

60、税金及附加

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,436,141.17	12,238,666.26
教育费附加	5,821,889.34	9,171,287.08
房产税	22,527,734.84	16,501,529.07
境内其他税金	8,534,354.26	9,191,909.59
境外税金及附加	5,171,168.49	1,200,273.42
合计	49,491,288.10	48,303,665.42

其他说明

□ 适用 √ 不适用

61、管理费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	222,304,688.44	203,677,828.63
出售子公司一次性相关支出	-	12,314,960.69
租赁费	17,097,163.95	14,083,714.54
折旧与摊销	51,438,101.33	47,935,969.93
服务费	86,373,198.24	59,408,024.27
保险费	4,238,759.02	4,688,525.97
差旅费及办公费	40,978,316.62	22,008,923.22
业务招待费	52,481,016.94	22,506,983.43
其他	66,042,773.05	46,352,564.96
合计	540,954,017.59	432,977,495.64

其他说明

□ 适用 √ 不适用

62、销售费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,694,649.93	25,780,390.04
差旅费	3,015,275.62	3,235,256.45
业务招待费	12,222,919.40	10,499,881.08
其他	5,165,719.74	6,869,089.44
合计	52,098,564.69	46,384,617.01

其他说明

□ 适用 √ 不适用

63、研发费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,532,173.20	41,054,391.43
研发材料费	14,080,882.40	16,802,599.72
折旧与摊销	3,776,967.04	2,590,529.33
差旅费	602,283.88	525,036.09
其他	2,741,504.34	3,580,425.02
合计	71,733,810.86	64,552,981.59

其他说明

□ 适用 √ 不适用

64、财务费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	432,451,102.95	359,460,313.26
减：资本化的利息支出（注）	-75,926,985.68	-112,228,814.43
租赁负债的利息支出	3,195,216.44	3,768,820.74
存款及应收款项的利息收入	-34,514,912.02	-29,784,434.42
汇兑净损益	27,338,139.20	-76,977,321.42
其他财务费用	6,322,586.32	8,093,234.66
合计	358,865,147.21	152,331,798.39

其他说明

注：本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.30% - 9.06%（2022 年：4.10% - 5.64%）。

65、其他收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		
- 垃圾处理及发电增值税即征即退	34,094,194.90	30,164,224.32
- 其他与收益相关的政府补助	26,822,770.77	28,415,911.87
- 其他与资产相关的政府补助	9,989,755.52	8,351,053.06
增值税进项加计抵减	6,765,982.61	-
个税手续费返还	833,689.28	316,270.11
合计	78,506,393.08	67,247,459.36

其他说明

□ 适用 √ 不适用

66、净敞口套期收益

适用 不适用

67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-1,509,842.40	1,203,453.61
衍生金融资产	863,351.19	2,491,164.57
合计	-646,491.21	3,694,618.18

其他说明

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,578,348.14	-53,139.51
处置长期股权投资产生的投资收益	3,224,861.63	-332,838,956.72
其他	-9,369.59	661,350.87
合计	-362,856.10	-332,230,745.36

其他说明

适用 不适用

69、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-42,344,046.36	-66,319,605.48
其他应收款坏账损失	-3,378,343.69	-2,535,995.75
长期应收款坏账损失	-2,042,429.94	-
合计	-47,764,819.99	-68,855,601.23

其他说明

适用 不适用

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,015,470.90	-3,069,285.26
合同资产减值损失	-686,256.00	-2,723,508.19
合计	329,214.90	-5,792,793.45

其他说明

□适用 √不适用

71、资产处置收益/（损失以“-”号填列）

√适用 □不适用

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得/（损失以“-”号填列）	719,515.87	-1,404,986.03

其他说明

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
专项劳工补贴	-	30,262,570.37	-
无需支付的应付款	-	792,702.71	-
其他	2,573,243.85	4,213,055.68	2,573,243.85
合计	2,573,243.85	35,268,328.76	2,573,243.85

其他说明

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,196,176.46	11,389,615.19	1,196,176.46
赔偿支出	4,082,538.56	673,605.98	4,082,538.56
其他	4,166,757.81	5,459,279.40	4,166,757.81
合计	9,445,472.83	17,522,500.57	9,445,472.83

其他说明

□适用 √不适用

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,801,543.73	148,469,019.12
递延所得税费用	-27,008,089.07	-13,810,380.63
汇算清缴差异影响	-2,799,498.00	-5,802,742.23
合计	35,993,956.66	128,855,896.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	420,336,945.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	105,084,236.43
子公司适用不同税率的影响	-61,029,638.41
调整以前期间所得税的影响	-2,799,498.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,271,549.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,701,057.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,168,365.24
所得税费用	35,993,956.66

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55。

76、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	73,233,731.22	76,547,883.91
租赁收入	7,355,403.35	10,755,114.12
其他	6,630,116.13	8,449,699.56
合计	87,219,250.70	95,752,697.59

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各类费用支出	30,845,382.01	24,154,812.96
财务费用 - 手续费支出等其他	6,322,586.32	8,093,234.66
合计	37,167,968.33	32,248,047.62

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	2,481,794.98	640,751.29
收回保证金	-	9,000,000.00
合计	2,481,794.98	9,640,751.29

收到的重要的与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	-	14,680,700.00
支付出售子公司一次性相关支出	-	12,314,960.69
合计	-	26,995,660.69

支付的重要的与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
如东能储储能项目	933,826,998.01	226,998,323.57
合计	933,826,998.01	226,998,323.57

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	219,178,652.85	537,357,080.33
票据和信用证贴现	1,012,250,000.00	1,408,080,000.00
合计	1,231,428,652.85	1,945,437,080.33

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	68,323,016.01	183,717,154.07
支付到期票据	1,408,080,000.00	1,486,901,452.16
支付收购少数股东权益款	60,075,581.08	-
其他	-	144,198,311.86
合计	1,536,478,597.09	1,814,816,918.09

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,686,120,574.69	3,212,283,775.13	149,674,751.84	3,605,462,452.75	-	2,442,616,648.91
其他应付款-应付股权收购款	-	-	112,057,706.41	60,075,581.08	-	51,982,125.33
其他应付款-应付股利	-	-	19,195,684.70	19,195,684.70	-	-

一年内到期的非流动负债	1,619,384,450.83	-	1,348,161,105.36	1,680,036,803.43	-	1,287,508,752.76
其他流动负债	-	100,000,000.00	2,500,000.00	-	-	102,500,000.00
长期借款	3,130,310,250.00	3,041,778,692.15	101,804,604.78	1,055,867,675.80	892,767,268.02	4,325,258,603.11
长期应付款	1,093,896,222.71	1,271,868,237.41	22,567,010.56	41,892,408.05	368,228,582.44	1,978,210,480.19
租赁负债	94,887,600.90	-	71,911,543.82	68,323,016.01	26,512,902.30	71,963,226.41
合计	8,624,599,099.13	7,625,930,704.69	1,827,872,407.47	6,530,853,621.82	1,287,508,752.76	10,260,039,836.71

(4) 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	384,342,989.08	121,613,158.55
加：资产减值准备	-329,214.90	5,792,793.45
信用减值损失	47,764,819.99	68,855,601.23
固定资产折旧	184,815,060.39	205,120,334.47
使用权资产折旧	78,913,374.72	26,444,933.85
无形资产摊销	540,570,193.23	349,622,649.13
长期待摊费用摊销	2,211,710.52	10,536,702.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-719,515.87	1,404,986.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	646,491.21	-3,694,618.18
财务费用（收益以“－”号填列）	358,177,125.16	240,721,424.14
投资损失（收益以“－”号填列）	362,856.10	332,230,745.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,433,487.82	-17,757,326.95

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,574,601.25	919,597.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,104,149.86	-130,662,596.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-353,790,976.60	-852,206,311.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-848,426,436.84	222,630,328.75
其他	5,179,315.56	12,314,960.69
经营活动产生的现金流量净额	480,813,852.54	593,887,362.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	330,747,858.53	690,097,490.65
减：现金的期初余额	690,097,490.65	3,145,909,969.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-359,349,632.12	-2,455,812,478.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	330,747,858.53	690,097,490.65
其中：库存现金	26,246.70	84,563.24
可随时用于支付的银行存款	330,623,445.71	689,801,450.15
可随时用于支付的其他货币资金	98,166.12	211,477.26
二、期末现金及现金等价物余额	330,747,858.53	690,097,490.65

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	1,033,439,083.98	1,267,823,917.31	不可以随时支取
其他	15,206,180.48	-	不可以随时支取
合计	1,048,645,264.46	1,267,823,917.31	

(7) 其他重大活动说明

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,134,843.85	7.0827	100,112,858.54
欧元	623,786.02	7.8592	4,902,459.09
港币	276,085.21	0.9062	250,188.42
加拿大元	1,121.23	5.3673	6,017.98
澳大利亚元	326.07	4.8484	1,580.92
新西兰元	18.86	4.4991	84.85
应收账款			
其中：美元	34,252,074.89	7.0827	242,597,170.82
欧元	2,062.03	7.8592	16,205.91
长期借款			
其中：美元	107,228,905.57	7.0827	759,470,169.48

其他应收款			
其中：欧元	66,000.00	7.8592	518,707.20
短期借款			
其中：美元	19,232,400.00	7.0827	136,217,319.48
其他应付款			
其中：美元	1,498,500.00	7.0827	10,613,425.95
欧元	72,095,909.19	7.8592	566,616,169.51

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司下属子公司河内天禹环保能源股份有限公司为本公司重要的境外经营实体，主要经营地位于越南，主要从事垃圾焚烧发电业务。记账本位币及选择依据，请参见附注五、4 记账本位币。

80、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

2023 年度简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 21,928,479.09 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额

(单位：元 币种：人民币)

项目	2023 年	2022 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	-	-
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	21,928,479.09	12,685,583.33
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	90,251,495.10	196,402,737.40

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	9,634,192.94	
合计	9,634,192.94	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	6,201,672.84	6,399,576.90
第二年	5,014,781.24	6,377,115.31
第三年	4,400,596.71	4,979,032.54
第四年	1,638,724.36	4,415,124.73
第五年	202,752.29	1,822,795.15
五年后未折现租赁收款额总额	168,960.24	1,885,596.33

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：
不适用

81、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

项目	2023年	2022年
职工薪酬	55,297,662.42	49,616,605.86
研发材料费	14,204,661.02	17,763,263.56
折旧与摊销	9,167,648.30	10,956,080.59
差旅费	920,467.36	1,087,459.55
其他	9,674,958.03	15,261,214.87
合计	89,265,397.13	94,684,624.43
其中：费用化研发支出	71,733,810.86	64,552,981.59
资本化研发支出	17,531,586.27	30,131,642.84

其他说明：
不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	
等离子体飞灰资源化处理关键技术装备的研发	77,205,087.63	17,531,586.27	-	94,736,673.90	-	-	-
合计	77,205,087.63	17,531,586.27	-	94,736,673.90	-	-	-

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明：
不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

子公司名称	控股比例 (%)	形成 / 丧失控制权的判断依据
海安楹强秸秆科技服务有限公司	100.00	注销子公司
云南天楹投资有限公司	100.00	注销子公司
嘉兴楹环城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
北京天楹环境科技有限公司	100.00	注销子公司
西安天楹城市环境服务有限公司	100.00	注销子公司
扬州江楹等离子体科技有限公司	100.00	注销子公司
长春双阳区天楹环保能源有限公司	100.00	注销子公司
武汉楹瑞再生资源利用有限公司	100.00	注销子公司
合肥楹瑞再生资源利用有限公司	100.00	注销子公司
楹瑞再生资源（上海）有限公司	100.00	注销子公司
江苏天楹建设发展有限公司	100.00	注销子公司
沪楹（上海）企业管理有限公司	100.00	注销子公司
中国天楹（香港）投资有限公司	90.00	注销子公司
科尔沁左翼中旗天通能源有限公司	80.00	新设子公司

子公司名称	控股比例 (%)	形成 / 丧失控制权的判断依据
南通天楹佳润环境服务有限公司	58.50	新设子公司
屏山楹环城乡环卫服务有限公司	100.00	新设子公司
辽源楹环城市环境服务有限公司	100.00	新设子公司
汪清楹环城乡环境服务有限公司	100.00	新设子公司
山东能楹电力工程有限公司	100.00	新设子公司
乌拉特中旗天楹新能源有限公司	100.00	新设子公司
张掖能楹储能技术有限公司	100.00	新设子公司
汉阴楹环市容环境服务有限公司	100.00	新设子公司
天楹国际控股有限公司	100.00	新设子公司
CNTY Germany GmbH	100.00	新设子公司
彭阳县楹环城市环境服务有限公司	100.00	新设子公司
海安雅楹环境服务有限公司	100.00	新设子公司
如皋市楹胜环境服务有限公司	100.00	新设子公司
邳州楹环城市环境服务有限公司	100.00	新设子公司
怀来能楹电力有限公司	100.00	新设子公司
怀来天楹新能源科技有限公司	100.00	新设子公司
酒泉能楹新能源有限公司	100.00	新设子公司
酒泉能楹新能源设备有限公司	100.00	新设子公司
酒泉能楹储能技术有限公司	100.00	新设子公司
右玉天楹新能源科技有限公司	100.00	新设子公司
右玉能楹电力有限公司	100.00	新设子公司
大同能楹新能源设备有限公司	100.00	新设子公司
大同能楹储能技术有限公司	100.00	新设子公司
大同能楹新能源有限公司	100.00	新设子公司
张北天楹新能源科技有限公司	100.00	新设子公司
张北能楹电力有限公司	100.00	新设子公司
盐城天楹资源回收有限公司	100.00	新设子公司
南通天楹环境服务有限公司	100.00	新设子公司
安达市天楹新能源有限公司	100.00	新设子公司

子公司名称	控股比例 (%)	形成 / 丧失控制权的判断依据
吉林天楹新能源有限公司	100.00	新设子公司
东辽天楹新能源有限公司	100.00	新设子公司
东丰天楹新能源有限公司	100.00	新设子公司
安达市天楹新能源设备有限公司	100.00	新设子公司
辽源天楹氢能科技有限公司	100.00	新设子公司
TIANYING MIDDLE EAST INVESTMENT L. L. C	100.00	新设子公司
越南盈联电信科技有限公司	50.99	新设子公司
内蒙古海楹供应链管理有限公司	100.00	新设子公司

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业	100.00%		设立
如东天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业		100.00%	同一控制合并
海安天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业		100.00%	同一控制合并
福州天楹环保能源有限公司	福建	福建	电力生产业		100.00%	设立
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	江苏	江苏	设备制造业		100.00%	同一控制合并
辽源天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产业		100.00%	设立
滨州天楹环保能源有限公司	山东	山东	电力生产业		100.00%	设立
延吉天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产业		100.00%	设立
牡丹江天楹环保能源有限公司	黑龙江	黑龙江	电力生产业		100.00%	设立
深圳市初谷实业有限公司	深圳	深圳	实业投资		100.00%	非同一控制合

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
司						并
深圳市天楹环保能源有限公司	深圳	深圳	电力生产业		100.00%	非同一控制合并
深圳市富佳实业有限公司	深圳	深圳	实业投资		100.00%	非同一控制合并
深圳市兴晖投资发展有限公司	深圳	深圳	投资		100.00%	非同一控制合并
启东天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业		100.00%	设立
莒南天楹环保能源有限公司	山东	山东	电力生产业		100.00%	设立
南通天楹建筑可再生资源有限公司	江苏	江苏	建筑垃圾可再生		100.00%	设立
太和县天楹环保能源有限公司	安徽	安徽	电力生产业		100.00%	设立
蒲城天楹环保能源有限公司	陕西	陕西	电力生产业		100.00%	设立
重庆天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100.00%	设立
深圳市天禧实业有限公司	深圳	深圳	实业投资		100.00%	设立
常宁天楹环保能源有限公司	湖南	湖南	电力生产业		100.00%	设立
重庆市大足区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100.00%	设立
东海县天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业		100.00%	设立
南通天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	环保行业		75.00%	设立
江苏天楹工程设计有限公司	江苏	江苏	工程设计		100.00%	设立
云梦天楹环保能源有限公司	湖北	湖北	电力生产业		100.00%	设立
重庆市铜梁区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100.00%	设立
项城市天楹环保能源有限公司	山西	山西	电力生产业		100.00%	设立
扬州天楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业		100.00%	设立
重庆市合川区天楹环保能源有限公司	重庆	重庆	电力生产业		100.00%	设立
长春九台区天楹环保能源有限公司	吉林	吉林	电力生产业		100.00%	设立
南通通楹环保能源有限公司	江苏	江苏	电力生产业		70.00%	设立
江苏楹能环保科技发展有限公司	江苏	江苏	电力生产业		100.00%	设立
南通楹能供热有限公司	江苏	江苏	热力生产和供应		100.00%	设立
江苏楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务	89.10%	9.90%	设立
海安楹强环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海天楹城市环境服务有限公司	上海	上海	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
郸城县楹环城市环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
南通楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
辉南楹环城市环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
南京楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
如皋楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
启东楹环市容环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
泰州楹泰环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
西安市阎良区楹环城市环境服务有限公司	陕西	陕西	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
四川楹环城市环境服务有限公司	四川	四川	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
浙江楹环佳好佳环境科技有限公司	浙江	浙江	垃圾分类与收运服务		51.00%	设立
内蒙古楹环城市环境服务有限公司	内蒙古	内蒙古	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
罗平楹环城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
红河楹环城市环境服务有限公司	云南	云南	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
张北楹环城市环境服务有限公司	河北	河北	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
河南天楹环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
项城市楹环城市环境服务有限公司	河南	河南	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
湖北天楹城市环境服务有限公司	湖北	湖北	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
南通天宏环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		55.00%	设立
泗阳天楹资源回收有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
西吉县楹环环境科技有限公司	宁夏	宁夏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
武汉兴楹城市环境服务有限公司	湖北	湖北	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
海安楹环农村环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
如东天恒环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务		55.00%	设立
防城港天楹城市环境服务有限公司	广西	广西	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
南京中楹市容环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
宿迁楹环市容环境服务	江苏	江苏	垃圾分类与收		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
有限公司			运服务			
徐州市铜山区中楹环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
扬州沃楹环境服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		51.00%	设立
欧宝上城市环境服务(上海)有限公司	上海	上海	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
海安楹强环卫装备制造有限公司	江苏	江苏	装备制造		100.00%	设立
滨州楹强城市环境服务有限公司	山东	山东	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
乌海楹环城市环境管理有限公司	内蒙古	内蒙古	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
东台楹环物业管理服务有限公司	江苏	江苏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
固原天楹城市环境服务有限公司	宁夏	宁夏	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
延吉天楹环境服务有限公司	吉林	吉林	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
重庆江楹城市环境服务有限公司	重庆	重庆	垃圾分类与收运服务		100.00%	设立
江苏天楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务	100.00%		设立
常州常楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务		100.00%	设立
扬州扬楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务		100.00%	非同一控制合并
江苏楹核环保科技有限公司	江苏	江苏	民用核材料处置、核材料处置		100.00%	设立
海安中楹等离子体科技有限公司	江苏	江苏	等离子业务		100.00%	设立
唐山玉楹等离子体科技有限公司	河北	河北	等离子业务		80.00%	设立
平顶山市保德利医疗废物处置有限公司	河南	河南	等离子业务		100.00%	非同一控制合并
江苏海通经贸有限公司	江苏	江苏	供应链管理	100.00%		设立
中楹国际供应链管理(海南)有限公司	江苏	江苏	供应链管理		100.00%	设立
江苏楹品优选贸易有限公司	江苏	江苏	供应链管理		100.00%	设立
江苏斯瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售	100.00%		设立
西安楹瑞再生资源利用有限公司	陕西	陕西	再生资源回收、加工、销售		100.00%	设立
海安楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售		100.00%	设立
泗阳楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	再生资源回收、加工、销售		100.00%	设立
京津冀楹瑞再生资源利用(保定)有限公司	河北	河北	再生资源回收、加工、销售		100.00%	设立
秦皇岛楹瑞资源再生利用有限公司	河北	河北	再生资源回收、加工、销售		100.00%	设立
上海盈联智能化科技股份有限公司	上海	上海	电信业务	50.99%		非同一控制合并
上海盈旌电信科技有限公司	上海	上海	电信业务		50.99%	非同一控制合并
上海盈昕电信科技有限公司	上海	上海	电信业务		50.99%	非同一控制合并
越南盈联电信科技有限公司	越南	越南	电信业务		50.99%	设立
江苏智楹科技有限公司	江苏	江苏	机器人业务	100.00%		设立
上海智楹科技有限公司	上海	上海	机器人业务		100.00%	设立
上海天楹环境科技有限公司	上海	上海	技术开发与服务	100.00%		设立
平邑天楹环保能源有限公司	山东	山东	电力生产业	100.00%		设立
上海天楹实业有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
上海天楹环境发展有限公司	上海	上海	技术开发与服务	100.00%		设立
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	江苏	江苏	餐厨废弃物的收集、运输和处置	80.00%		设立
深圳前海天楹环保产业基金有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
江苏天楹股权投资私募基金管理有限公司	江苏	江苏	投资管理	100.00%		非同一控制合并
江苏中楹商务发展有限公司	江苏	江苏	商务	100.00%		设立
宁夏天楹环保能源有限公司	宁夏	宁夏	电力生产业	95.00%		设立
固原天楹九龙可再生资源有限公司	宁夏	宁夏	建筑垃圾可再生		55.00%	设立
中楹国际环保产业投资(武汉)有限公司	湖北	湖北	投资	100.00%		设立
锡林浩特市天楹餐厨废弃物处理有限公司	内蒙古	内蒙古	餐厨废弃物的收集、运输和处置	100.00%		设立
锡林浩特市天楹环保能源有限公司	内蒙古	内蒙古	电力生产业	76.74%		设立
北京鹿苑天闻私募基金管理有限公司	北京	北京	投资	90.00%		非同一控制合并
江苏天楹资源回收有限公司	江苏	江苏	城市生活垃圾经营性服务	100.00%		设立
江苏能楹新能源科技发展有限公司	江苏	江苏	新兴能源技术研发、储能技术服务	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
如东锦楹新能源科技发展有限公司	江苏	江苏	新能源技术研发、储能技术服务		100.00%	设立
上海中楹国际贸易有限公司	上海	上海	批发	100.00%		设立
香港加楹投资有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%		设立
加拿大艾浦莱斯有限公司	加拿大	加拿大	投资		100.00%	设立
华楹（新加坡）私人有限公司	新加坡	新加坡	投资		65.00%	设立
CNTY Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	投资		80.00%	设立
Waste to Clean Energy for Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发		80.00%	设立
香港天楹国际有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00%	设立
欧洲天楹有限公司	比利时	比利时	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发	35.14%	64.86%	设立
联萃投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	设立
河内天禹环保能源股份公司	越南	越南	电力生产业		93.90%	设立
欧洲中楹有限公司	比利时	比利时	垃圾焚烧发电、能源投资、技术研发	100.00%		设立
联萃投资有限公司（比利时）	比利时	比利时	投资		100.00%	设立
富寿天禹环保能源有限公司	越南	越南	电力生产业		100.00%	设立
清化天禹环保能源有限公司	越南	越南	电力生产业		80.00%	设立
海阳天禹环保能源有限公司	越南	越南	电力生产业		95.00%	设立
江苏德展投资有限公司	江苏	江苏	投资	100.00%		非同一控制合并
香港楹展投资有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00%	非同一控制合并
Firion Investment S.L.	西班牙	西班牙	投资		100.00%	非同一控制合并
Benefits & Increases, SGPS, Unipessoal, Ltd.	葡萄牙	葡萄牙	保险		100.00%	非同一控制合并
Una Seguros de Vida, S.A.	葡萄牙	葡萄牙	保险		100.00%	非同一控制合并
Una Seguros, S.A.	葡萄牙	葡萄牙	保险		100.00%	非同一控制合并
安楹资产管理有限公司	中国香港	中国香港	资产管理		100.00%	设立
Atlas Renewable LLC	美国	美国	商务		51.00%	设立
盈联电信投资（香港）有限公司	中国香港	中国香港	投资		50.99%	设立
驻马店驿楹环保科技有限公司	河南	河南	水利、环境和公共设施管理		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			业			
如东天燕环境服务有限公司	江苏	江苏	居民服务、修理和其他服务业		100.00%	设立
任丘市楹环环卫服务有限公司	河北	河北	水利、环境和公共设施管理业		100.00%	设立
海安楹泰农村环境服务有限公司	江苏	江苏	居民服务、修理和其他服务业		100.00%	设立
海安楹坤农村环境服务有限公司	江苏	江苏	水利、环境和公共设施管理业		100.00%	设立
宁晋县楹环环境服务有限公司	河北	河北	水利、环境和公共设施管理业		100.00%	设立
泰州楹环环境服务有限公司	江苏	江苏	水利、环境和公共设施管理业		100.00%	设立
元氏县楹环环境服务有限公司	河北	河北	水利、环境和公共设施管理业		100.00%	设立
长沙楹瑞再生资源利用有限公司	湖南	湖南	制造业		100.00%	设立
南京楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	批发和零售业		100.00%	设立
盐城楹瑞资源循环利用有限公司	江苏	江苏	批发和零售业		100.00%	设立
呼和浩特天楹资源回收有限公司	内蒙古	内蒙古	批发和零售业		100.00%	设立
池州市天楹供销社资源回收有限公司	安徽	安徽	制造业		70.00%	设立
阿特拉斯（江苏）新能源科技有限公司	江苏	江苏	科学研究和技术服务业		100.00%	设立
北京天楹零碳技术研究院有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	90.00%		设立
北京天楹零碳科技发展有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
北京天楹鼎士科技发展有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业		60.00%	设立
北京天楹正和科技发展有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业		60.00%	设立
SOUTH ISLAND RESOURCE RECOVERY LTD	新西兰	新西兰	环保行业	41.00%	19.00%	设立
内蒙古天通能源有限公司	内蒙古	内蒙古	电力、热力、燃气及水生产和供应业		80.00%	设立
苏州鼎楹新能源科技有限公司	江苏	江苏	租赁和商务服务业		100.00%	设立
内蒙古天楹能源有限公司	内蒙古	内蒙古	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00%		设立
如东能楹储能科技有限	江苏	江苏	科学研究和技		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
公司			术服务业			
菏泽光楹电力有限公司	山东	山东	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业		100.00%	设立
菏泽能楹电力有限公司	山东	山东	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业		100.00%	设立
如东能楹光伏电力有限公司	江苏	江苏	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业		100.00%	设立
如东能楹电力成套设备有限公司	江苏	江苏	电力、热力、 燃气及水生产 和供应业		100.00%	设立
海安海楹危废处理有限公司	江苏	江苏	危险废物治理		100.00%	设立
印尼天楹有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	投资		100.00%	设立
雅加达雅天有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	环保行业		52.70%	设立
上海绪柏环境科技有限公司	上海	上海	科学研究和技术 服务业		100.00%	非同一控制合并
新疆汇和瀚洋环境工程技术有限公司	新疆	新疆	科学研究和技术 服务业		100.00%	非同一控制合并
成都凯尔思医院管理服务服务有限公司	成都	成都	租赁和商务服 务业		100.00%	非同一控制合并
西安凯尔思医院管理服务服务有限公司	陕西	陕西	租赁和商务服 务业		100.00%	非同一控制合并
科尔沁左翼中旗天通能源有限公司	内蒙古	内蒙古	风光储氢氨一 体化项目		80.00%	设立
南通天楹佳润环境服务有限公司	江苏	江苏	环卫一体化服 务		58.50%	设立
延边楹环城市环境服务有限公司	吉林	吉林	环卫一体化服 务		100.00%	设立
屏山楹环城乡环卫服务有限公司	四川	四川	环卫一体化服 务		100.00%	设立
辽源楹环城市环境服务有限公司	吉林	吉林	环卫一体化服 务		100.00%	设立
汪清楹环城乡环境服务有限公司	吉林	吉林	环卫一体化服 务		100.00%	设立
山东能楹电力工程有限公司	山东	山东	重力储能		100.00%	设立
乌拉特中旗天楹新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	重力储能	100.00%		设立
张掖能楹储能技术有限公司	甘肃	甘肃	重力储能		100.00%	设立
汉阴楹环市容环境服务有限公司	陕西	陕西	环卫一体化服 务	100.00%		设立
天楹国际控股有限公司	英属维尔京 群岛	英属维尔京 群岛	投资		100.00%	设立
CNTY Germany GmbH	德国	德国	项目的开发		100.00%	设立
彭阳县楹环城市环境服务有限公司	宁夏	宁夏	环卫一体化服 务		100.00%	设立
海安雅楹环境服务有限公司	江苏	江苏	环卫一体化服 务		100.00%	设立
如皋市楹胜环境服务有	江苏	江苏	环卫一体化服		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
限公司			务			
邳州楹环城市环境服务有限公司	江苏	江苏	环卫一体化服务		100.00%	设立
怀来能楹电力有限公司	河北	河北	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
怀来天楹新能源科技有限公司	河北	河北	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
酒泉能楹新能源有限公司	甘肃	甘肃	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
酒泉能楹新能源设备有限公司	甘肃	甘肃	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
酒泉能楹储能技术有限公司	甘肃	甘肃	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
右玉天楹新能源科技有限公司	山西	山西	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
右玉能楹电力有限公司	山西	山西	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
大同能楹新能源设备有限公司	山西	山西	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
大同能楹储能技术有限公司	山西	山西	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
大同能楹新能源有限公司	山西	山西	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
张北天楹新能源科技有限公司	河北	河北	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
张北能楹电力有限公司	河北	河北	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
盐城天楹资源回收有限公司	江苏	江苏	环卫一体化服务		100.00%	设立
南通天楹环境服务有限公司	江苏	江苏	环卫一体化服务		100.00%	设立
安达市天楹新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风光储氢氨一体化项目	100.00%		设立
吉林天楹新能源有限公司	吉林	吉林	风光储氢氨一体化项目	100.00%		设立
东辽天楹新能源有限公司	吉林	吉林	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
东丰天楹新能源有限公司	吉林	吉林	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
安达市天楹新能源设备有限公司	黑龙江	黑龙江	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
辽源天楹氢能科技有限公司	吉林	吉林	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
海安能楹电力有限公司	江苏	江苏	风光储氢氨一体化项目		100.00%	设立
内蒙古海楹供应链管理有限公司	内蒙古	内蒙古	供应链管理		100.00%	设立
汉阴楹环城市环境服务有限公司	陕西	陕西	环卫一体化服务	100.00%		设立
TIANYING MIDDLE EAST INVESTMENT L. L. C	迪拜	迪拜	投资		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

于 2023 年 6 月，本集团以 1,550.80 万美元（折合人民币约 1.12 亿元）的对价，收购部分非全资子公司少数股东权益，其中主要包括收购欧洲天楹有限公司少数股东持有的 29.72% 的权益。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√ 适用 □ 不适用

	欧洲天楹有限公司 联萃投资有限公司 (比利时) 清化天禹环保能源有限公司
处置对价	
--现金	112,057,706.41
--非现金资产的公允价值	-
处置对价合计	112,057,706.41
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-14,474,271.13
差额	126,531,977.54
其中: 调整资本公积	126,531,977.54
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

截至 2023 年 12 月 31 日无重大合营安排或联营企业中的权益。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

其他说明

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	9,871,783.76	8,669,869.34
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	151,914.41	969,869.34
--综合收益总额	151,914.41	969,869.34
联营企业:		
投资账面价值合计	232,600,110.77	237,995,511.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,730,262.55	-1,023,008.85
--综合收益总额	-3,730,262.55	-1,023,008.85

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	217,549,520.27	12,316,765.55	-	9,989,755.52	-	219,876,530.30	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

	本期发生额	上期发生额
垃圾处理及发电增值税即征即退	34,094,194.90	30,164,224.32
其他与收益相关的政府补助	26,822,770.77	58,678,482.24
其他与资产相关的政府补助	9,989,755.52	8,351,053.06
合计	70,906,721.19	97,193,759.62

其他说明

不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

√ 适用 □ 不适用

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、利率风险和汇率风险。董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本集团相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响本集团竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。本集团的应收账款及其他应收款按欠款方归集的年末余额前五名情况，请分别参见附注七、5(5) 和附注七、8(3)6) 。

在签订新合同之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本集团对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本集团通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本集团才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、5 的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2023年未折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款	2,474,181,036.51	-	-	2,474,181,036.51	2,442,616,648.91
应付票据	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00	92,000,000.00
应付账款	2,778,491,723.27	-	-	2,778,491,723.27	2,778,491,723.27
租赁负债（包含一年内到期部分）	47,371,023.2	56,069,209.68	15,828,692.67	119,268,925.55	98,476,128.71
其他应付款	474,373,966.80	-	-	474,373,966.80	474,373,966.80
其他流动负债（短期应付债券）	106,000,000.00	-	-	106,000,000.00	102,500,000.00
长期借款（包含一年内到期部分）	924,518,650.64	2,714,431,000.46	2,528,734,229.94	6,167,683,881.04	5,218,025,871.13
长期应付款（包含一年内到期部分）	400,255,513.00	1,798,328,674.07	449,164,947.71	2,647,749,134.78	2,346,439,062.63
合计	7,297,191,913.42	4,568,828,884.21	2,993,727,870.32	14,859,748,667.95	13,552,923,401.45

项目	2022年未折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	1年内或实时偿还	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款	2,724,229,970.82	-	-	2,724,229,970.82	2,686,120,574.69
应付票据	56,022,688.91	-	-	56,022,688.91	56,022,688.91
应付账款	2,932,533,156.45	-	-	2,932,533,156.45	2,932,533,156.45
租赁负债（包含一年内到期部分）	42,725,260.87	77,302,325.93	36,666,562.54	156,694,149.34	114,212,998.39
其他应付款	366,112,253.80	-	-	366,112,253.80	366,112,253.80
长期借款（包含一年内到期部分）	1,141,667,738.66	1,422,250,303.05	2,523,259,100.00	5,087,177,141.71	4,234,627,876.31
长期应付款（包含一年内到期部分）	433,648,629.68	1,055,313,861.21	119,387,173.03	1,608,349,663.92	1,589,637,649.74
合计	7,696,939,699.19	2,554,866,490.19	2,679,312,835.57	12,931,119,024.95	11,979,267,198.29

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团面临的公允价值利率风险及现金流量利率风险不重大。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.5%-2.9%	17,608,465.17	2.90% - 4.30%	7,000,179.66
金融负债				
- 短期借款	3.25%-6.30%	2,088,687,773.91	3.40% - 6.30%	2,435,815,019.13
- 其他流动负债	6.00%	102,500,000.00	-	-
- 长期借款（包含一年内到期的长期借款）	3.60%-5.64%	1,235,072,631.66	4.55% - 5.64%	1,499,508,253.48
- 租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	4.35%-4.9%	98,476,128.71	4.35% - 4.9%	114,212,998.39
- 长期应付款（包含一年内到期的长期应付款）	5%-6%	2,346,439,062.63	5% - 6%	1,589,637,649.74
合计		-5,853,567,131.74		-5,632,173,741.08

浮动利率金融工具：

项目	2023 年		2022 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0%-3.05%	1,361,758,411.12	0% - 2.75%	1,950,865,229.91
金融负债				
- 短期借款	3.90%-5.85%	353,928,875.00	4.25% - 4.30%	250,305,555.56
- 长期借款	3.90%-9.06%	3,982,953,239.47	4.10% - 5.59%	2,735,119,622.83
合计		-2,975,123,703.35		-1,034,559,948.48

(2) 敏感性分析：

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 50 个基点将会导致本集团净利润减少或增加人民币 11,156,713.89 元（2022 年：减少或增加人民币 3,879,599.81 元）。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款、长期借款、其他应收款、其

项目	2023 年	
	外币余额	折算人民币余额
资产负债表敞口总额：		
货币资金		
- 美元	14,134,843.85	100,112,858.54
- 欧元	623,786.02	4,902,459.09
- 加拿大元	1,121.23	6,017.98
- 澳大利亚元	326.07	1,580.92
- 港币	276,085.21	250,188.42
- 新西兰元	18.86	84.85
应收账款		
- 美元	34,252,074.89	242,597,170.82
- 欧元	2,062.03	16,205.91
其他应收款		
- 欧元	66,000.00	518,707.20
短期借款（注）		
- 美元	-19,232,400.00	-136,217,319.48
其他应付款		
- 美元	-1,498,500.00	-10,613,425.95
- 欧元	-72,095,909.19	-566,616,169.51
长期借款		
-美元	-107,228,905.57	-759,470,169.48
货币性项目外币净额		-1,124,511,810.69

他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司及下属子公司的其他主要业务活动以各自记账本位币计价结算，本集团于 2023 年 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有远期外汇合同以锁定美元短期借款的汇率风险，详见附注七、3。

敏感性分析：

本集团的汇率风险主要来自于本集团在越南境内的子公司，其以越南盾作为记账本位币结算，对于不是以越南盾计价的应收账款、其他应付款、长期借款，假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日越南盾对美元和欧元的汇率变动使越南盾升值 10%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
2023 年 12 月 31 日		
- 美元	51,687,299.86	51,687,299.86
- 欧元	56,661,616.95	56,661,616.95
合计	108,348,916.81	108,348,916.81

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，越南盾对美元和欧元的汇率变动使越南盾贬值 10%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

除上述外汇风险敞口及汇率风险，本集团于 2023 年 12 月 31 日没有其他重大的外汇风险敞口及汇率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

√ 适用 □ 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公允价值套期	本集团借入以外币结算的银行借款，使得本集团面临汇率波动产生的外汇风险。本集团采用远期外汇合约管理该等交易产生的汇率风险。	本集团根据外币交易预测情况，通过与信用评级良好的银行签订远期外汇合同，对预期外币采购所面临的预计外币敞口进行套期。	远期外汇合约的主要条款，例如币种、期限、金额与被套期的交易条款一致，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。	远期外汇合约能够有效对冲预期交易的外汇风险。	减少本集团面临的外币交易产生的外汇风险敞口。
境外经营净投资套期	本集团涉及多国经营，部分公司所投资的下属企业之记账本位币与其不同，令其对下属子公司的净投资面临外币汇率波动风险。本集团将部分集团内既无计划也	本集团通过指定集团内既无计划也无可能在可预见的未来会计期间结算的长期外币货币性内部往来为套期工具与被套期项目，对其所持有的以前	套期工具与被套期项目的基础变量均为同币种的汇率，被套期项目和套期工具之间存在经济关系。	本集团通过指定集团内既无计划也无可能在可预见的未来会计期间结算的长期外币货币性内部往来为套期工具与被套期项	减少本集团对以外币为记账本位币的子公司境外经营净投资所面临的外币风险敞口。

	无可能在可预见的未来会计期间结算的长期外币货币性内部往来指定为套期工具与被套期项目，管理其所持有的境外经营净投资的外汇风险。	述外币为记账本位币的境外经营净投资所面临的预计全部外币敞口进行套期。		目，能够有效对冲境外经营净投资的外币汇率波动风险。	
--	--	------------------------------------	--	---------------------------	--

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
外汇风险 - 境外经营净投资	人民币 626,720,449.84 元	人民币 25,942,599.65 元	套期工具与被套期项目金额相当，币种相同	-其他综合收益： 人民币 25,942,599.65 元

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
公允价值套期-外币借款	公司未正式指定套期工具和被套期项目	损益直接计入公允价值变动损益和投资收益

其他说明

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

√ 适用 □ 不适用

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	14,989,657.00	未终止确认	由信用级别较低的银行承兑且票据未到期
背书	银行承兑汇票	5,645,209.01	终止确认	由信用级别较高的银行承兑或票据未到期
合计		20,634,866.01		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√ 适用 □ 不适用

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	5,645,209.01	-
合计		5,645,209.01	-

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

√ 适用 □ 不适用

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书	14,989,657.00	14,989,657.00
合计		14,989,657.00	14,989,657.00

其他说明

□ 适用 √ 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√ 适用 □ 不适用

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	389,434,372.31	863,351.19	-	390,297,723.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	389,434,372.31	863,351.19	-	390,297,723.50
(1) 衍生金融资产	-	863,351.19	-	863,351.19
(2) 其他流动资产-货币市场基金投资	389,434,372.31	-	-	389,434,372.31
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	2,728,749,010.65	-	-	2,728,749,010.65
(三) 其他权益工具投资	82,513,454.96	-	-	82,513,454.96
(四) 投资性房地产	-	203,760,346.81	-	203,760,346.81
持续以公允价值计量的负债总额	3,200,696,837.92	204,623,698.00	-	3,405,320,535.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√ 适用 □ 不适用

持续第一层次公允价值计量的货币市场基金投资和其他权益工具投资是按资产负债表日活跃市场的市场报价确定的。

持续第一层次公允价值计量的其他债权投资主要为投资于银行间市场进行交易的债权型证券，以资产负债表日银行间债券市场交易价格进行估值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√ 适用 □ 不适用

投资性房地产主要为用于出租的建筑物，由于其现实收益可以确定，且相关房产可以从房地产交易市场获得与估值对象具有可比性的交易案例，因此可以采用收益法与市场比较法进行估值，并综合两种估值方法得出的结果确定报告期末投资性房地产公允价值。

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

2023年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

2023年，本集团上述持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通乾创投资有限公司	江苏海安	实业投资	人民币 5680 万元	14.51%	14.51%

本企业最终控制方是严圣军和茅洪菊。

其他说明：

严圣军及其配偶茅洪菊分别持有南通乾创投资有限公司、南通坤德投资有限公司 90%、10%股权，其中南通乾创投资有限公司持有本公司 14.51%股权，南通坤德投资有限公司持有本公司 2.99%股权，严圣军个人持有本公司 3.72%股权。严圣军、茅洪菊、南通乾创投资有限公司和南通坤德投资有限公司直接或间接合计持有本公司总股本的 21.22%。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、1。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏合楹建设工程有限公司	合营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
严圣军	实际控制人
茅洪菊	实际控制人的配偶
江苏天楹环保科技有限公司	受同一控制人控制
江苏天楹之光光电科技有限公司	受同一控制人控制
天楹（上海）光电科技有限公司	受同一控制人控制
江苏鑫钻新材料科技有限公司	受同一控制人控制
江苏天楹置业有限公司	受同一控制人控制
江苏环保产业技术研究院股份公司	2023年10月24日前，公司独立董事吴海锁在其担任董事长兼总经理； 2023年10月24日起，公司独立董事俞汉青在其担任董事
中投融资担保海安有限公司	公司实控人严圣军在其担任董事
江苏合楹建设工程有限公司	合营企业

其他说明

适用 不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏合楹建设工程有限公司	接受建造服务	920,816,506.56	不适用	不适用	17,405,486.24
江苏天楹环保科技有限公司	电费	3,541,373.06	不适用	不适用	4,500,392.20
江苏天楹之光光电科技有限公司	采购商品	156,332.06	不适用	不适用	12,744.00
江苏环保产业技术研究院股份公司	购买服务	1,278,490.57	不适用	不适用	873,132.07
中投融资担保海安有限公司	担保费	546,960.00	不适用	不适用	-

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏天楹之光光电科技有限公司	提供服务	138,561.56	164,138.99
江苏天楹环保科技有限公司	提供服务	1,759,183.09	1,037,275.62
江苏鑫钻新材料科技有限公司	提供服务	53,773.96	59,924.50
江苏合楹建设工程有限公司	销售商品	5,929,501.47	62,223.01

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏天楹环保科技有限公司	房屋	1,500,080.00	1,428,400.00	不适用	不适用	1,500,080.00	1,053,380.00	不适用	不适用	不适用	不适用
江苏天楹环保科技有限公司	汽车	-	24,000.00	不适用	不适用	-	24,000.00	不适用	不适用	不适用	不适用
天楹（上海）光电科技有限公司	汽车	42,743.25	56,991.00	不适用	不适用	99,734.25	42,743.25	不适用	不适用	不适用	不适用
江苏天楹置业有限公司	房屋	42,500.00	74,170.00	不适用	不适用	104,170.00	-	不适用	不适用	不适用	不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
滨州天楹环保能源有限公司（注 1）	27,000,000.00	2022 年 10 月 24 日	2030 年 04 月 08 日	否
滨州天楹环保能源有限公司（注 1）	18,000,000.00	2022 年 10 月 24 日	2030 年 04 月 08 日	否
牡丹江天楹环保能源有限公司（注 1）	274,200,000.00	2021 年 03 月 05 日	2039 年 02 月 04 日	否
太和县天楹环保能源有限公司（注 1）	51,500,000.00	2019 年 05 月 21 日	2032 年 05 月 20 日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注 1）	150,000,000.00	2023 年 11 月 20 日	2027 年 12 月 19 日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注 1）	80,000,000.00	2023 年 12 月 11 日	2029 年 12 月 10 日	否
江苏海通经贸有限公司（注 1）	69,926,147.20	2023 年 03 月 03 日	2024 年 02 月 29 日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	21,612,300.00	2023年03月17日	2027年03月26日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	23,734,700.00	2023年03月20日	2027年03月26日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	10,048,300.00	2023年03月21日	2027年03月26日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	4,604,700.00	2023年03月27日	2027年03月26日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	100,000,000.00	2023年06月15日	2027年06月15日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	19,000,000.00	2023年06月21日	2027年06月15日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	90,000,000.00	2023年12月11日	2027年11月11日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	35,000,000.00	2023年03月16日	2024年03月15日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	120,000,000.00	2023年09月11日	2024年04月17日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	30,000,000.00	2023年02月28日	2026年02月22日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司（注1）	70,000,000.00	2023年05月25日	2027年05月24日	否
滨州天楹环保能源有限公司	363,519,151.29	2023年01月06日	2033年01月15日	否
福州天楹环保能源有限公司	300,000,000.00	2023年11月02日	2038年11月02日	否
海安天楹环保能源有限公司	56,100,000.00	2020年06月01日	2028年07月04日	否
海安天楹环保能源有限公司	300,000,000.00	2023年11月16日	2031年11月16日	否
莒南天楹环保能源有限公司	161,390,887.51	2022年12月01日	2032年12月09日	否
辽源天楹环保能源有限公司	150,000,000.00	2022年07月22日	2027年07月29日	否
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	96,000,000.00	2020年09月28日	2030年05月31日	否
南通天楹环保能源有限公司	400,000,000.00	2019年12月18日	2031年12月16日	否
南通天楹建筑可再生资源有限公司	30,000,000.00	2023年10月17日	2027年10月17日	否
宁夏天楹环保能源有限公司	404,345,250.00	2019年05月24日	2040年06月17日	否
宁夏天楹环保能源有限公司	309,225,000.00	2019年05月24日	2039年05月23日	否
平邑天楹环保能源有限公司	138,000,000.00	2020年04月20日	2033年12月24日	否
蒲城天楹环保能源有限公司	149,000,000.00	2020年04月14日	2031年03月30日	否
如东天楹环保能源有限公司	394,642,857.19	2021年01月12日	2030年01月12日	否
深圳市天楹环保能源有限公司	278,822,631.66	2023年05月31日	2027年05月31日	否
太和县天楹环保能源有限公司	37,930,000.00	2017年02月24日	2029年08月20日	否
太和县天楹环保能源有限公司	47,410,000.00	2017年02月24日	2029年08月20日	否
项城市天楹环保能源有限公司	275,180,000.00	2021年12月24日	2036年04月24日	否
延吉天楹环保能源有限公司	213,609,674.28	2022年09月23日	2031年09月23日	否
扬州天楹环保能源有限公司	170,000,000.00	2019年08月06日	2032年08月05日	否
长春九台区天楹环保能源有限公司	273,500,000.00	2022年09月30日	2036年09月29日	否
重庆市铜梁区天楹环保能源有限公司	379,920,000.00	2020年08月11日	2044年08月23日	否
启东天楹环保能源有限公司	453,125,000.00	2023年03月08日	2033年03月08日	否
南通通楹环保能源有限公司	235,000,000.00	2023年08月07日	2036年07月31日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海安能楹电力有限公司	5,995,800.00	2022年10月20日	2031年10月20日	否
菏泽光楹电力有限公司	5,649,100.00	2022年07月20日	2031年07月20日	否
菏泽能楹电力有限公司	11,856,400.00	2022年07月20日	2031年07月20日	否
如东能楹储能科技有限公司	331,000,000.00	2023年03月26日	2038年02月21日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	250,000,000.00	2023年08月09日	2027年08月09日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	100,000,000.00	2023年02月07日	2024年02月06日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	1,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月27日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	270,000,000.00	2023年01月17日	2024年09月05日	否
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	124,750,000.00	2023年07月20日	2024年05月08日	否
江苏天楹环保能源有限公司	250,000,000.00	2023年08月09日	2024年08月03日	否
河内天禹环保能源股份公司	759,470,169.45	2023年06月15日	2026年06月15日	否
江苏楹环城市环境服务有限公司	6,771,150.00	2023年05月25日	2024年04月25日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严圣军、茅洪菊	30,000,000.00	2023年10月17日	2024年10月17日	否
严圣军、茅洪菊	30,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月18日	是
江苏楹环城市环境服务有限公司	60,000,000.00	2023年10月31日	2024年4月30日	否
中投融资担保海安有限公司	10,000,000.00	2023年10月27日	2024年10月26日	否
中投融资担保海安有限公司	33,000,000.00	2023年09月13日	2024年09月12日	否

关联担保情况说明

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，该等由本公司提供保证，由子公司借入的借款均包含在本集团短期信用借款及长期信用借款中。

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

根据本公司第七届董事会第十六次会议决议并经股东大会审议批准，通过了《关于补充确认关联交易及实际控制人向公司提供财务支持暨关联交易的议案》，向严圣军、茅洪菊夫妇通过其控制的下属公司借入最高额（余额）不超过人民币 5 亿元的财务支持，年利率不超过 6%，借款期限不超过 8 年，公司根据实际资金需求情况在该有效期内及额度内连续、循环使用。本期公司共计收到借款人民币 22,000 万元，共计归还人民币 22,000 万元，期末余额人民币 0.00 元，且本报告期内未有资金拆借余额突破上述人民币 5 亿元限额的情况。根据相关协议和决议，2018 年 11 月 19 日前无需支付借款利息；自 2018 年 11 月 20 日起，按一年期贷款利率计算相应借款利息。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,430,000.00	5,630,000.00

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏天楹之光光电科技有限公司	-	-	464,362.02	47,919.14
应收账款	江苏天楹环保科技有限公司	124,188.89	6,209.44	129,798.46	6,489.92
应收账款	江苏合楹建设工程有限公司	5,954,301.00	297,715.05	11,378.15	568.91
应收账款	江苏鑫钻新材料科技有限公司	-	-	6,835.90	341.80

(2) 应付项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏天楹之光光电科技有限公司	2,420.94	289,119.09
应付账款	江苏天楹环保科技有限公司	152,425.50	150,243.30
应付账款	天楹（上海）光电科技有限公司	97,698.86	111,946.61
应付账款	江苏环保产业技术研究院股份公司	1,864,500.00	586,009.43
应付账款	江苏合楹建设工程有限公司	81,909,505.04	-

截至2023年12月31日，本集团预付天楹（上海）光电科技有限公司款项合计人民币42,143.25元。

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中国天楹董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	50,525,000	104,189,920.77	-	-	-	-	10,105,000	20,178,619.19
合计	50,525,000	104,189,920.77	-	-	-	-	10,105,000	20,178,619.19

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
中国天楹董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	3.94 元/股	第二个行权期（2024年度）：自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	无	无
中国天楹董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	3.94 元/股	第三个行权期（2025年度）：自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	无	无
中国天楹董事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	3.94 元/股	第四个行权期（2026年度）：自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	无	无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	2023 股票期权激励计划：股票期权的公允价值使用授予日的公允价值。本公司选择 Black-Scholes 模型计算期权的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价，波动率，无风险利率，股息率
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年审公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,140,486.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,140,486.20

其他说明

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
中国天楹董事（不含独立董事、监事）、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	5,140,486.20	-
合计	5,140,486.20	-

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺

资本承担

项目	2023 年	2022 年
投资固定资产、在建工程及无形资产等长期资产	1,918,939,809.42	1,071,238,312.64

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

根据 2024 年 4 月 28 日董事会通过的 2023 年度利润分配的议案，本集团拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中已回购股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.21 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为境内环保分部和境外环保业务分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部的对外交易收入、利润总额、资产总额及负债总额。

(2) 报告分部的财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	境内环保业务分部	境外环保业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,995,174,947.04	615,349,335.73	713,106,528.24	-	5,323,630,811.01
分部间交易收入	324,946,449.76	-	258,377,833.75	-583,324,283.51	-
利润总额	474,957,462.63	162,372,645.27	271,655,842.95	-488,649,005.11	420,336,945.74
资产总额	24,989,478,776.13	8,567,620,322.60	8,147,474,423.00	-13,592,419,313.54	28,112,154,208.19
负债总额	21,207,242,647.38	4,572,562,934.26	6,825,896,427.97	-15,330,106,154.11	17,275,595,855.50

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

(4) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,438,715.35	31,422,090.71
1 至 2 年	9,653,443.92	10,114,102.09
2 至 3 年	9,158,813.35	2,120,221.34
3 年以上	2,615,949.53	583,216.69
合计	84,866,922.15	44,239,630.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	84,866,922.15	100.00%	-3,394,676.89	4.00%	81,472,245.26	44,239,630.83	100.00%	-4,031,137.42	9.11%	40,208,493.41
其中：										
境内市政机构及国有企业客户组合	84,866,922.15	100.00%	-3,394,676.89	4.00%	81,472,245.26	44,239,630.83	100.00%	-4,031,137.42	9.11%	40,208,493.41
合计	84,866,922.15	100.00%	-3,394,676.89	4.00%	81,472,245.26	44,239,630.83	100.00%	-4,031,137.42	9.11%	40,208,493.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：境内客户组

组合	2023年			
	整个存续期 预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
境内市政机构及 国有企业客户组 合	4.00%	84,866,922.15	-3,394,676.89	81,472,245.26

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	4,031,137.42	-636,460.53				3,394,676.89
合计	4,031,137.42	-636,460.53				3,394,676.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	23,069,306.21	-	23,069,306.21	27.18%	1,171,920.76
客户二	8,010,979.34	-	8,010,979.34	9.44%	406,957.75
客户三	7,811,140.00	-	7,811,140.00	9.20%	396,805.91
客户四	7,809,796.07	-	7,809,796.07	9.20%	396,737.64
客户五	7,556,253.10	-	7,556,253.10	8.90%	383,857.66
合计	54,257,474.72	-	54,257,474.72	63.92%	2,756,279.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,376,608.14	5,568,885.21
应收股利	-	-
其他应收款	7,184,162,541.26	3,947,882,175.76
合计	7,191,539,149.40	3,953,451,060.97

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,376,608.14	5,568,885.21
合计	7,376,608.14	5,568,885.21

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

□ 适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

5) 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方	7,044,348,830.87	3,884,543,468.49
押金、保证金	59,522,650.00	55,016,081.34
股权处置款	75,000,000.00	-
其他杂项应收款	12,967,073.41	11,841,365.24
减：坏账准备	-7,676,013.02	-3,518,739.31
合计	7,184,162,541.26	3,947,882,175.76

2) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,648,618,877.55	3,289,537,759.43
1至2年	1,223,689,901.22	452,570,159.53
2至3年	141,445,658.50	103,134,343.46
3年以上	178,084,117.01	106,158,652.65
合计	7,191,838,554.28	3,951,400,915.07

3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,191,838,554.28	100.00%	-7,676,013.02	0.11%	7,184,162,541.26	3,951,400,915.07	100.00%	-3,518,739.31	0.09%	3,947,882,175.76
其中：										
组合一：应收合并范围内关联方	7,044,348,830.87	97.95%	-	0.00%	7,044,348,830.87	3,884,543,468.49	98.31%	-	0.00%	3,884,543,468.49
组合二：应收集团外第三方	147,489,723.41	2.05%	-7,676,013.02	5.20%	139,813,710.39	66,857,446.58	1.69%	-3,518,739.31	5.26%	63,338,707.27
合计	7,191,838,554.28	100.00%	-7,676,013.02	0.11%	7,184,162,541.26	3,951,400,915.07	100.00%	-3,518,739.31	0.09%	3,947,882,175.76

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,518,739.31			3,518,739.31
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,157,273.71			4,157,273.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	7,676,013.02			7,676,013.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,518,739.31	4,157,273.71				7,676,013.02
合计	3,518,739.31	4,157,273.71				7,676,013.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欠款方一	应收子公司	4,138,775,837.20	2 年以内	57.55%	-
欠款方二	应收子公司	720,428,531.22	3 年以内	10.02%	-
欠款方三	应收子公司	275,997,771.12	2 年以内	3.84%	-
欠款方四	应收子公司	270,530,858.94	2 年以内	3.76%	-
欠款方五	应收子公司	249,587,282.82	2 年以内	3.47%	-
合计		5,655,320,281.30		78.64%	-

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,270,059,481.60		13,270,059,481.60	12,935,655,717.83		12,935,655,717.83
对联营、合营企业投资	-		-	72,399,112.73		72,399,112.73
合计	13,270,059,481.60		13,270,059,481.60	13,008,054,830.56		13,008,054,830.56

(1) 对子公司投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他		
江苏天楹环保能源有限公司	2,390,370,000.00						2,390,370,000.00	
深圳前海天楹环保产业基金有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	
欧洲天楹有限公司	11,526,725.27						11,526,725.27	
香港加楹投资有限公司	3,308,586.00						3,308,586.00	
上海天楹环境科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海天楹实业有限公司	162,974,800.00						162,974,800.00	
江苏楹环城市环境服务有限公司	180,000,000.00						180,000,000.00	
宁夏天楹环保能源有限公司	285,000,000.00						285,000,000.00	
上海盈联智能化科技股份有限公司	51,000,000.00						51,000,000.00	
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	92,000,000.00						92,000,000.00	
平邑天楹环保能源有限公司	84,793,700.00						84,793,700.00	
上海天楹环境发展有限公司	22,000.00						22,000.00	
江苏天楹等离子体科技有限公司	280,000,000.00						280,000,000.00	
江苏中楹商务发展有限公司	26,737,416.00		15,816,896.07				42,554,312.07	
江苏智楹科技有限公司	57,498,000.00		7,403,000.00				64,901,000.00	
欧洲中楹有限公司	766,860.00						766,860.00	
江苏德展投资有限公司	8,881,983,508.38						8,881,983,508.38	
北京鹿苑天闻私募基金管理有限公司	14,400,000.00						14,400,000.00	
江苏海通经贸有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏斯瑞资源循环利用有限公司	76,010,000.00		19,909,325.38				95,919,325.38	
江苏天楹股权投资私募基金管理有限公司	18,212,238.85		11,500,000.00				29,712,238.85	
江苏天楹资源回收有限公司	13,690,500.00		16,760,000.00				30,450,500.00	
锡林浩特市天楹餐厨废弃物处理有限公司	7,184,900.00						7,184,900.00	
锡林浩特市天楹环保能源有限公司	62,930,000.00						62,930,000.00	
中楹国际环保产业投资（武汉）有限公司	200,000.00						200,000.00	
汉阴楹环城市环境服务有限公司	300,000.00						300,000.00	
江苏能楹新能源科技发展有限公司	5,684,200.00		118,410,000.00				124,094,200.00	
北京天楹零碳技术研究院有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
北京天楹零碳科技发展有限公司	600,000.00						600,000.00	
内蒙古天楹能源有限公司	2,000.00		20,740,000.00				20,742,000.00	
乌拉特中旗天楹新能源有限公司			1,000.00				1,000.00	
安达市天楹新能源有限公司			2,205,000.00				2,205,000.00	
吉林天楹新能源有限公司			119,027,000.00				119,027,000.00	
其他	1,660,283.33		2,631,542.32				4,291,825.65	
合计	12,935,655,717.83		334,403,763.77				13,270,059,481.60	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
以权益法核算的投资												
太仓津源投资中心（有限合伙）	72,399,112.73			-71,775,138.37	-623,974.36						-	
小计	72,399,112.73			-71,775,138.37	-623,974.36						-	
合计	72,399,112.73			-71,775,138.37	-623,974.36						-	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(3) 其他说明

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,960,024.53	99,449,316.41	86,645,593.80	79,346,971.42
合计	108,960,024.53	99,449,316.41	86,645,593.80	79,346,971.42
其中：合同产生的收入	108,922,559.72	99,276,027.75	83,799,593.86	79,346,971.42

营业收入、营业成本的分解信息：

适用 不适用

单位：元

合同分类	境内环保业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
其他业务	108,922,559.72	99,276,027.75	108,922,559.72	99,276,027.75
合计	108,922,559.72	99,276,027.75	108,922,559.72	99,276,027.75

与履约义务相关的信息：

适用 不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	212,490,171.30	358,233,095.31
权益法核算的长期股权投资收益	-623,974.36	-614,524.32
其他	5,086,607.75	392,702.60
合计	216,952,804.69	358,011,273.59

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,944,377.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,822,770.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	863,351.19	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-1,509,842.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,038,539.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,054,259.47	
少数股东权益影响额（税后）	142,058.96	
合计	21,169,916.85	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

适用 不适用